



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Silvério de Paiva Freitas Júnior

Reitor

Ledjane Lima Sobrinho

Vice-Reitora

Tiago de Alencar Viana

Pró-Reitor de Administração / Ordenador de Despesas

Maria Rosangla de Oliveira Pereira

Coordenadora de Contabilidade e Finanças / Gestora Financeira

Carlos Henrique Porfirio da Silva

Contador Responsável – CRC/CE 020619/O-7

Ronivon Henrique de Lima

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

Jonnas Gonçalves Ferreira

Gerente da Divisão de Execução Orçamentária (Empenhos)

Ronivon Henrique de Lima

Gerente da Divisão de Contabilidade (Liquidação/Apropriação)

Wallisson Luiz Guedes Abrahão

Gerente da Divisão de Execução Financeira (Pagamentos)

Jaile Oliveira Silva

Gerente da Divisão de Conformidade de Gestão



1. Estrutura Institucional da Universidade

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

2. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis da UFCA são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI. Além das informações constantes nos relatórios do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

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

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

Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

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



3. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

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

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

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

3.1 Consolidação das demonstrações contábeis

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

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

3.2 Conta Única do Governo Federal

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



3.3 Ajustes de Exercícios Anteriores

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

3.4 Recursos orçamentários x recursos financeiros

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

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

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

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



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

3.5 Restos a Pagar

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

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

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

3.6 Critérios e políticas contábeis

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

a) Caixa e equivalentes de caixa

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

b) Créditos a Curto Prazo

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



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

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 2º Trimestre de 2023

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 2º Trimestre de 2023

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 2º Trimestre de 2023

				ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-			
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	NE - 4.2	364.688.619,19	368.820.042,09	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	NE - 4.2.1	18.076.663,34	19.559.860,60	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis		35.674.142,86	34.102.743,03	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-17.597.479,52	-14.542.882,43	Resultados Acumulados	348.674.749,06	356.010.689,92
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício	-7.291.099,51	268.708.164,89
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	346.611.955,85	349.260.181,49	Resultados de Exercícios Anteriores	356.010.689,92	86.932.206,55
Bens Imóveis		346.733.770,89	349.359.473,40	Ajustes de Exercícios Anteriores	-44.841,35	370.318,48
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-121.815,04	-99.291,91	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	348.674.749,06	356.010.689,92
Intangível	NE - 4.3	530.837,11	500.449,11			
Softwares		530.837,11	500.449,11			
Softwares		530.837,11	500.449,11			
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-			
Diferido		-	-			
TOTAL DO ATIVO		374.707.689,35	378.414.356,57	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	374.707.689,35	378.414.356,57



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	9.108.187,98	8.631.301,55	PASSIVO FINANCEIRO	76.844.606,57	19.552.423,81
ATIVO PERMANENTE	365.599.501,37	369.783.055,02	PASSIVO PERMANENTE	14.378.683,69	14.559.383,52
			SALDO PATRIMONIAL	283.484.399,09	344.302.549,24

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7.248.696,56	8.600.516,58	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	35.254.586,87	41.377.092,85
Atos Potenciais Ativos	7.248.696,56	8.600.516,58	Atos Potenciais Passivos	35.254.586,87	41.377.092,85
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.732.198,87	1.047.067,97	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	5.077.625,56	7.553.448,61	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres	7.575.245,21	7.575.245,21
Direitos Contratuais	438872,13	-	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	27.679.341,66	33.801.847,64
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	7.248.696,56	8.600.516,58	TOTAL	35.254.586,87	41.377.092,85



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

Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-61.533.219,78
Recursos Vinculados	-6.203.198,81
Educação	-2.003.154,96
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-378.614,58
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-4.339.171,85
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	517.742,58
TOTAL	-67.736.418,59



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

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\$ 9.103.934,18, distribuído conforme tabela abaixo:

Tabela 01 – Caixa – Composição.

Conta Contábil Analítica	Saldo
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 648.595,84
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 5.506.150,75
Total	R\$ 6.185.930,18

Fonte: SIAFI

Vale salientar que a conta com final 03 apresenta os valores referentes ao pagamento da folha de pessoal da Universidade.

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\$ 364.688.619,19 relacionado aos itens do imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	30/06/2023	31/12/2022	AH%	AV%
Bens Móveis	18.076.663,34	19.559.860,60	-7,58%	4,96
(+) Valor Bruto Contábil	35.674.142,86	34.102.743,03	4,61%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-17.597.479,52	-14.542.882,43	21,00%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
Bens Imóveis	346.611.955,85	349.260.181,49	-0,76%	95,04
(+) Valor Bruto Contábil	346.733.770,89	349.359.473,40	-0,75%	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-121.815,04	-99.291,91	22,68%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	0,00	-
Total	364.688.619,19	368.820.042,09	-1,12	100,00



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Fonte: SIAFI

O subgrupo imobilizado teve uma leve variação negativa de 1,12% no período em relação ao encerramento do exercício passado.

NE – 4.2.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA totalizaram o valor bruto contábil de R\$ 34.734.787,87 e estão distribuídos nas contas contábeis da seguinte forma:

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10.896.645,37	10.420.616,09	4,57%	60,28%
Bens de Informática	10.776.085,17	10.646.857,46	1,21%	59,61%
Móveis e Utensílios	7.086.822,90	6.178.765,62	14,70%	39,20%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.147.418,24	5.085.706,78	1,21%	28,48%
Veículos	1.753.401,18	1.729.007,08	1,41%	9,70%
Demais Bens Móveis	13.770,00	41.790,00	-67,05%	0,08%
Depreciação / Amortização Acumulada	(17.597.479,52)	(14.542.882,43)	21,00%	-97,35%
Total	18.076.663,34	19.559.860,60	-7,58%	100,00%

Fonte: SIAFI

Em relação aos Bens Móveis, o saldo contábil dos referidos bens constante no SIAFI diverge dos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) enviados mensalmente pelo setor patrimonial, em virtude da não incorporação de bens doados pela UG 153045 (UFC) através do processo 13278/2016-43, transferidos via SIAFI na data de 31/10/2016 através do Documento SIAFI 2016PA001112.

Tal diferença gira em torno de R\$ 299.881,23, uma vez que o valor contábil bruto dos bens constantes no SIAFI é R\$ 35.674.142,86, porém o valor constante na planilha de controle (Relatório de Movimentação de Bens – RMB) da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio – CMP é R\$ 35.374.261,63.

Ademais, a conta Depreciação Acumulada está apresentando saldo superavaliado, pois a depreciação mensal dos meses de outubro, novembro e dezembro de 2022, devido a falha no SIPAC, só foi lançado no SIAFI em fevereiro de 2023. Essa situação foi identificada e, após o fechamento do segundo trimestre, regularizada e esses valores foram transferidos para a conta de Ajuste de Exercícios Anteriores.

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.



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do período totalizaram R\$ 346.733.770,89 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	337.621.391,20	337.621.391,20	0,00%	97,41%
Bens Imóveis em Andamento	4.166.343,29	2.084.047,19	99,92%	1,20%
Instalações	1.100.110,00	1.100.110,00	0,00%	0,32%
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Demais Bens Imóveis	3.845.926,40	8.553.925,01	-55,04%	1,11%
Depreciação / Amortização Acumulada	(121.815,04)	(99.291,91)	22,68%	-0,04%
Total	346.611.955,85	349.260.181,49	-0,76%	100,00%

Fonte: SIAFI

De acordo com os dados apresentados, o grupo praticamente não apresentou uma oscilação significativa no período. Contudo, a conta bens móveis em andamento, devido a construção da clínica escola no campus Barbalha, apresentou um aumento de 99,92% no período.

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.

Tabela 05 – Intangível – Composição.

Descrição	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	530.837,11	500.449,11	6,07%
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
Total	530.837,11	500.449,11	6,07 %

Fonte: SIAFI



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

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
UFCA - LICENÇA DE USO DE SOFTWARE VMWARE	R\$ 113.600,00
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 SQL SERVER STANDART	R\$ 19.560,00
LICENÇA DE SOFTWARE WINDOWS SERVER STANDARD	R\$ 14.400,00
LICENÇA DE SOFTWARE CMS INTELICAD 11.1 PE	R\$ 15.988,00
LICENÇA DE SOFTWARE DE BIBLIOTECA	R\$ 10.300,00
LICENÇA DE SOFTWARE DE BACKUP - COMMVAULT	104.000,00
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\$ 719.128,15 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	30/06/2023	31/12/2022	AH (%)
Circulante	719.128,15	177.482,68	305,18
Nacionais	719.128,15	177.482,68	305,18
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Total	719.128,15	177.482,68	305,18

Fonte: SIAFI

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



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

houve um acréscimo de 305,18%, tais valores referem-se às apropriações realizadas que estavam aguardando o envio de recurso financeiro para pagamento, principalmente de recursos oriundos de Emendas Parlamentares.

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	30/06/2023	AV (%)
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	560.024,93	77,88%
MN TECNOLOGIA E TREINAMENTO LTDA	60.744,00	8,45%
MRD EMPREENDIMENTOS E COMERCIO LTDA	52.608,43	7,32%
REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP	39.020,25	5,43%
HELO COMERCIO E SERVICOS DE PRODUTOS AGROPECUARIOS EIRE	5.159,14	0,72%
A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	1.569,40	0,22%
ALLANA ALVES DE OLIVEIRA MATOS	2,00	0,00%
TOTAL	719.128,15	100,00%

Fonte: SIAFI

NE – 4.5 Demais Obrigações de Curto Prazo

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

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

A totalidade dos valores que compõem esta conta é de R\$ 16.351.138,32. Comparando com o final do exercício passado houve um acréscimo de 12,53%, isso deve, a uma mudança na rotina de apuração e pagamento do IRRF da folha de pessoal, o que gerou uma obrigação da UFCA a ser quitada no mês seguinte perante a Receita Federal.

Compõe esta Grupo as seguintes contas:

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 3.115.163,49**; composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 3.111.470,16 (Retenções Previdenciárias – FRGPS R\$ 130.768,26; IRRF Devido ao Tesouro Nacional R\$ 2.240.904,55; Pensão alimentícia R\$ 49.000,65; Planos de Previdência e Assistência R\$ 479,27; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 29.785,20; Retenções - planos de seguros R\$ 731,23; Retenções - empréstimos e financiamentos - consignados de servidores - R\$ 598.689,15; Serviços de Processamento de



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Dados R\$ 2.207,71; e Previdência complementar servidor público federal - FUNPRESP R\$ 58.904,14 e Depósitos não Judiciais R\$ 3.693,33 (Depósitos por Devolução de Valores não Reclamados – ordens bancárias canceladas - R\$ 3.693,33);

- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 13.235.974,83**; composto a partir da soma das contas: Outras obrigações a curto prazo R\$ 521.185,29 (Diárias a Pagar R\$ 3.277,97; Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 494.803,32 – Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 168.103,32; e o TED 4809 a comprovar (Preceptores/2016) R\$ 326.700,00 – e Valores em Trânsito Exigíveis R\$ 23.104,00); e TED's a comprovar no valor de R\$ 12.714.789,54, conforme quadro abaixo:

Código TED	Valor em Aberto (R\$)	Objeto	Valor Pactuado (R\$)	Vigência
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 695119	3.512.733,52	URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA	3.709.822,21	30Dez2019
ED 697521	59.064,77	PROAP 2019	91.550,36	30Abr2023
ED 699182	3.023.002,84	USINAS FOTOVOLTAICAS	3.025.682,84	31Out2022
ED 1AAFLX	210.000,00	REALIZAÇÃO DE 16 CICLOS DO PROGRAMA FAMÍLIAS FORTES	210.000,00	13Mar2023
ED 1AAFUV	1.071.676,45	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 1AAJKX	2.367.244,05	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA EXECUTAR OBRA DE U TRATA-SE DE SERVIÇO NÃO COMUM DE ENGENHARIA, VISANDO A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA EXECUTAR OBRA DE URBANIZAÇÃO DO CAMPUS E IMPLANTAÇÃO DE SISTEMA DE COMBATE A INCÊNDIO, SPDA E ACESSIBILIDADE NAS EDIFICAÇÕES EXISTENTES NO CAMPUS DA UFCA NO CRATO, ELABORADOS NA DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA DA UFCA.	4.370.399,00	30Jan2024
ED 1AAKXL	693.385,30	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 (SRRF03), A UNIVERSIDADE FEDERA DO CARIRI(UFCA) E O INSTITUTO SUPERIOR DE CIÊNCIAS SOCIAIS E POLÍTICA DA UNIVERSIDADE DE LISBOA (ISCSP/ULISBOA).	1.040.077,94	09Dez2026



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

ED 1AALNR	1.322.982,22	PAGAMENTO DE BOLSAS AOS MÉDICOS RESIDENTES REGULARMENTE MATRICULADOS NA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI DURANTE O ANO DE 2023.	2.305.981,50	31Mar2024
ED 1AALRI	342.500,00	FINANCIAMENTO DE BOLSAS DE PRECEPTORIA PARA SUPERVISIONAR E GARANTIR A SUPERVISÃO DO TREINAMENTO EM SERVIÇO OFERECIDA NO INTERNATO MÉDICO, ATRAVÉS DE PRECEPTORIA REALIZADA POR PROFISSIONAIS DA REDE DE ATENÇÃO À SAÚDE RAS	885000,00	31Mar2024

4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do período, a Universidade, apresentou um saldo de R\$ 27.679.341,66 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	30/06/2023	31/12/2022	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	1.044.624,53	1.117.938,78	-6,56%	3,77%
Seguros	11.793,01	7.001,48	68,44%	0,04%
Serviços	26.622.924,12	32.676.907,38	-18,53%	96,18%
Total	27.679.341,66	33.801.847,64	-18,11%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 68,44% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda um leve aumento 0,04% devido aos ajustes realizados nos contratos dessa natureza na UFCA (contratação, atualização e renovação de contratos).

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

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	30/06/2023	AV%
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	4.028.603,24	14,55%
INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA	3.971.463,13	14,35%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	3.239.758,33	11,70%
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	3.193.087,07	11,54%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	2.456.880,27	8,88%
JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	1.234.780,17	4,46%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	994.171,56	3,59%
MERU VIAGENS EIRELI	905.685,88	3,27%
SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO EIRELI	810.409,20	2,93%
FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	758.640,26	2,74%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORG.FINANC.	745.636,97	2,69%
GOLDI SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	512.318,62	1,85%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	470.385,96	1,70%
NUTRE ALIMENTACAO LTDA	440.325,00	1,59%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	432.200,95	1,56%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	419.849,30	1,52%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	398.706,19	1,44%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	357.583,30	1,29%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	285.171,26	1,03%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	280.289,72	1,01%
LIDER INSTALACAO E MANUTENCAO ELETRICA LTDA	236.450,00	0,85%
V2 INTEGRADORA DE SOLUCOES E IMPORTACOES LTDA	231.336,00	0,84%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA	226.600,59	0,82%
REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP	203.282,54	0,73%
MRD EMPREENDIMENTOS E COMERCIO LTDA	175.585,31	0,63%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	135.935,07	0,49%
POLLUX - CONSTRUCOES LTDA	115.546,08	0,42%
LIMP-TUDO SERVICOS DE LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	66.215,44	0,24%
DISPENSA Nº 01/2022 - COELCE (ICO)	57.805,09	0,21%
I M PEREIRA	47.774,32	0,17%
DISPENSA Nº 02/2022, COELCE	46.464,44	0,17%
ICONE ELEVADORES LTDA	39.592,06	0,14%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA	35.800,00	0,13%
CLARO S.A.	29.358,06	0,11%
CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CE	17.607,05	0,06%
LIFE TECHNOLOGIES BRASIL COMERCIO E INDUSTRIA DE PRODUT	15.687,87	0,06%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	15.269,34	0,06%
ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	13.090,66	0,05%
ALESSANDRO DE SIQUEIRA SANTOS	11.955,48	0,04%
MAPFRE VIDA S/A	11.793,01	0,04%
SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	6.298,00	0,02%
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDITORES CIENTIFICOS	2.019,10	0,01%
MUNICIPIO DE BREJO SANTO	1.330,28	0,00%
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	599,49	0,00%
Total	27.679.341,66	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

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



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023



**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 2023
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE – 5.1	74.398.139,90	125.367.015,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições			
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	NE – 5.1.1	419.548,84	209.909,09
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		419.548,84	209.909,09
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		10,46	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		10,46	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas	NE – 5.1.2	69.474.213,86	65.213.857,15
Transferências Intragovernamentais		69.233.749,28	65.164.046,65
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		240.464,58	49.810,50
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		4.354.784,91	59.802.141,00
Reavaliação de Ativos		-	59.802.141,00
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Ganhos com Desincorporação de Passivos		4.354.784,91	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		149.581,83	141.107,92
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		149.581,83	141.107,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE – 5.2	81.689.239,41	69.428.376,44
Pessoal e Encargos	NE – 5.2.1	53.933.144,33	47.951.400,74
Remuneração a Pessoal		43.492.183,77	38.829.652,37
Encargos Patronais		7.595.140,09	6.976.593,64
Benefícios a Pessoal		2.421.055,95	1.936.154,73
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		424764,52	209.000,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.205.556,02	1.026.455,10
Aposentadorias e Reformas		450.246,36	329.037,64
Pensões		185.161,43	174.474,29
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		570.148,23	522.943,17
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	NE – 5.2.2	14.660.858,27	11.001.439,77
Uso de Material de Consumo		540.241,92	210.058,91
Serviços		11.043.496,13	9.027.759,85
Depreciação, Amortização e Exaustão		3.077.120,22	1.763.621,01
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		43,03	442,50
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		43,03	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	442,50
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		339.436,24	426.490,12
Transferências Intragovernamentais		103.136,15	410.331,35
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		19.308,79	15.786,36
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		216.991,30	372,41
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		8.589.611,61	6.278.794,16
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	2469083,18
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		3.881.138,69	3.809.710,98
Desincorporação de Ativos		4708472,92	-
Tributárias		226.670,04	212.361,61
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.199,50	3.550,50
Contribuições		221.470,54	208.811,11
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.733.919,87	2.530.992,44
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	2.731.831,32	2.530.716,28
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2085,55	276,16
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-7.291.099,51	55.938.638,72

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

5. Notas Explicativas à Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, “A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício”.

NE – 5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas e anulações de despesas, por exemplo) somaram um total de R\$ 74.398.139,90, esse valor representa uma redução de 40,66% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

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

No período houve um aumento de 99,87% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00), em relação ao mesmo período do exercício anterior, que se deve a volta da normalidade das aulas.

NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 69.474.213,86. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para execução das despesas orçamentárias do período e para liquidação 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\$ 81.689.239,41, esse valor representa um acréscimo de 17,66% em relação ao período anterior. Houve acréscimo de 12,47% no item Pessoal e Encargos, bem como 17,45% em Benefícios Previdenciários e Assistenciais.



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 53.933.144,33 apresentando um aumento de 12,47% em relação ao mesmo período do ano anterior.

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

As despesas constantes no item Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, apresentaram um aumento 33,26% em relação ao mesmo período do exercício passado. Isso ocorreu devido ao aumento na conta “Serviços” em 22,33%, uma vez que este representa 75,33% do total do Grupo.

Contudo, as contas de “depreciação de bens móveis e imóveis” aumentou 74,48%; e “Uso de Materiais de Consumo”, também aumentou 157,19%; porém ambos juntos representam pouco mais de 30% do total do Grupo.



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

Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
SUPERIOR
EXERCÍCIO 2023
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	NE – 6.1	1.196.112,00	1.196.112,00	445.682,73	-740.429,27
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
Receita Patrimonial		45.987,00	45.987,00	18.975,99	-27.011,01
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		45.987,00	45.987,00	18.975,99	-27.011,01
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 30/06/2023



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	1.150.125,00	1.150.125,00	400.583,31	-749.541,69
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.150.125,00	1.150.125,00	400.583,31	-749.541,69
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	26.123,43	26.123,43
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	26.123,43	26.123,43
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	1.196.112,00	1.196.112,00	445.682,73	-750.429,27



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		1.196.112,00	1.196.112,00	445.682,73	-750.429,27
DEFICIT	NE - 6			126.241.757,91	126.241.757,91
TOTAL		1.196.112,00	1.196.112,00	126.687.440,64	125.491.328,64
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-	15.454.913,00	-	-15.454.913,00
Superavit Financeiro		-	-	-	-
Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados		-	15.454.913,00	-	-

DESPESA (NE - 6.2)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.3	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		127.565.194,00	141.843.525,00	126.665.940,64	64.158.992,32	53.135.737,37	15.177.584,36
Pessoal e Encargos Sociais		98.447.525,00	107.068.824,00	96.049.959,93	51.419.023,74	41.451.386,41	11.018.864,07
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		29.117.669,00	34.774.701,00	30.615.980,71	12.739.968,58	11.684.350,96	4.158.720,29
DESPESAS DE CAPITAL		1.973.543,00	3.150.125,00	21.500,00	15.988,00	15.988,00	3.128.625,00
Investimentos		1.973.543,00	3.152.125,00	21.500,00	15.988,00	15.988,00	3.128.625,00
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		129.538.737,00	144.993.650,00	126.687.440,64	64.174.980,32	53.151.725,37	18.306.209,36
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		129.538.737,00	144.993.650,00	126.687.440,64	64.174.980,32	53.151.725,37	18.306.209,36
TOTAL		129.538.737,00	144.993.650,00	126.687.440,64	64.174.980,32	53.151.725,37	18.306.209,36

24,17%

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	249.828,72	6.238.650,20	5.145.596,15	5.105.220,86	239.557,92	1.143.700,14
Pessoal e Encargos Sociais	-	19.804,96	16.765,14	16.765,14	-	3.039,82
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	249.828,72	6.218.845,24	5.128.831,01	5.088.455,72	239.557,92	1.140.660,32
DESPESAS DE CAPITAL	83.213,78	5.136.447,98	3.645.096,96	3.081.267,93	-	2.138.393,83
Investimentos	83.213,78	5.136.447,98	3.645.096,96	3.081.267,93	-	2.138.393,83
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	333.042,50	11.375.098,18	8.790.693,11	8.790.693,11	239.557,92	3.292.093,97

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	7.804.550,92	7.804.550,92	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.844.276,12	6.844.276,12	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	960.274,80	960.274,80	-	-



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

Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

DESPESAS DE CAPITAL	-	28.413,00	28.413,00	-	-
Investimentos	-	28.413,00	28.413,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	7.832.963,92	7.832.963,92	-	-



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

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), tem uma receita prevista para o exercício no valor de R\$ 1.196.112,00 e uma despesa fixada, após atualização da dotação, no valor de R\$ 144.993.650,00 e um déficit previsto de R\$ 126.241.757,91.

NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 445.682,73.

Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 18.975,99 (4,26%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos e Inscrições em Concursos Públicos no valor de R\$ 400.583,31 (89,88%); e “Outras Receitas Correntes” relativas a Indenizações, Restituições e Ressarcimentos R\$ 26.123,43 (5,86%).

6.2 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

O valor empenhado no período totalizou R\$ 126.687.440,64, representando 87,37% da dotação recebida atualizada.

Do valor empenhado em Despesa Corrente, R\$ 96.049.959,93 é referente a folha de pagamento e encargos sociais (75,83%); R\$ 30.615.980,71 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (24,17%), quais sejam: bolsas e auxílios a estudantes e pesquisadores, energia, água, contratos, entre outros.

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	2.359.360,01	1.074.153,82	188.880,14	1.096.326,05
				Total	0,00	2.359.360,01	1.074.153,82	188.880,14	1.096.326,05
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	0,56	2.639,44	0,00	0,00	2.639,44
				138773	0,65	10.393,35	0,00	0,00	10.393,35
				148558	0,00	5.626,00	0,00	0,00	5.626,00
				191658	650,00				
				203619	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

				203733	116,00					
				213124	300,00					
				213125	1.633,00					
			Total		2.700,21	19.308,79	0,00	0,00	0,00	19.308,79
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	215789	13.000,00					
			Total		13.000,00					
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171359	317.290,00	1.012.600,00	378.614,58	144.695,43		489.289,99
			Total		317.290,00	1.012.600,00	378.614,58	144.695,43		489.289,99
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171356	1.116.847,00	15.000.000,00	7.760.080,58	0,00		7.239.919,42
			Total		1.116.847,00	15.000.000,00	7.760.080,58	0,00		7.239.919,42
2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	204352	0,00	346.692,65	0,00	0,00		346.692,65
			Total		0,00	346.692,65	0,00	0,00		346.692,65
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215792	77.389,00	1.010.000,00	451.146,18	94.132,30		464.721,52
			Total		77.389,00	1.010.000,00	451.146,18	94.132,30		464.721,52
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169163	0,00	730.000,00	310.000,00	77.500,00		342.500,00
				204327	947,19	9.662,81	9.662,81			
				215796	9.599,00	1.635.600,00	707.803,23	0,00		927.796,77
			Total		10.546,19	2.375.262,81	1.027.466,04	77.500,00		1.270.296,77
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171367	1.003.289,19	16.219.098,81	11.236.248,13	218.736,57		4.764.114,11
				204326	675.780,63	40.436,37	15.687,87	0,00		24.748,50
				213450	878.823,00					
			Total		2.557.892,82	16.259.535,18	11.251.936,00	218.736,57		4.788.862,61
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	9.571.727,07	80.037.359,93	36.492.241,03	9.822.941,90		33.722.177,00
			Total		9.571.727,07	80.037.359,93	36.492.241,03	9.822.941,90		33.722.177,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215790	8.454,20	521.219,80	262.333,30	44.105,40		214.781,10
				215793	0,00	36.222,00	13.175,48	3.558,56		19.487,96
				215794	1.215.442,00	3.400.000,00	1.259.657,27	426.548,91		1.713.793,82
				215795	0,00	13.452,00	179,84	2.155,74		11.116,42
			Total		1.223.896,20	3.970.893,80	1.535.345,89	476.368,61		1.959.179,30
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	193861	40.131,00					
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193863	603.510,53	2.881.615,47	1.867.135,68	0,00		1.014.479,79
				193865	0,00	1.230.600,00	565.767,25	0,00		664.832,75
				193867	0,00	116.212,00	60.232,00	0,00		55.980,00
				227422	0,00					
			Total		643.641,53	4.228.427,47	2.493.134,93	0,00		1.735.292,54
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171365	186.155,38	46.500,00	42.829,27	0,00		3.670,73
			Total		186.155,38	46.500,00	42.829,27	0,00		3.670,73
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4	INVESTIMENTOS	171369	1.021.070,00	21.500,00	5.512,00	0,00		15.988,00
				227500	150.000,00					
			Total		1.171.070,00	21.500,00	5.512,00	0,00		15.988,00
Total					16.892.155,40	126.687.440,64	62.512.460,32	11.023.254,95		53.151.725,37

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.3 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri estão distribuídas, após ajustes, da seguinte forma: Pessoal e encargos Sociais (73,84%), Outras Despesas Correntes (23,98%) e Investimentos (2,17%).



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

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

Tabela 10 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo - R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	126.687.440,64
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	62.512.460,32
DESPESAS PAGAS	53.151.725,37
CREDITO DISPONIVEL	16.892.155,40
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	11.375.098,18
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	11.023.254,95

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	127.565.194,00	141.843.525,00	126.665.940,64	64.158.992,32	53.135.737,37	15.177.584,36
Pessoal e Encargos Sociais	98.447.525,00	107.068.824,00	96.049.959,93	51.419.023,74	41.451.386,41	11.018.864,07
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	29.117.669,00	34.774.701,00	30.615.980,71	12.739.968,58	11.684.350,96	4.158.720,29
DESPESAS DE CAPITAL	1.973.543,00	3.150.125,00	21.500,00	15.988,00	15.988,00	3.128.625,00
Investimentos	1.973.543,00	3.152.125,00	21.500,00	15.988,00	15.988,00	3.128.625,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	129.538.737,00	144.993.650,00	126.687.440,64	64.174.980,32	53.151.725,37	18.306.209,36

Fonte: Balanço Orçamentário

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 75,82%; Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 24,17%; e Investimentos 0,02%, até o encerramento período.



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

NE – 6.4 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					
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUCOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	VC103N0125N	DIARIAS E PASSAGENS	263.402,00	97.882,89	2.430,72	163.088,39
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V0903N5610N	CAPACITACOES	10.000,00	6.329,27	0,00	3.670,73
Total					273.402,00	104.212,16	2.430,72	166.759,12

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, pode ser notado que 96,34% do orçamento destinado ao pagamento de diárias foi para Ação de Funcionamento da UFCA e 3,66% foi para capacitação. Desse montante já foram pagos 60,99%.

NE – 6.5 Provisão Recebida por Ação de Governo

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

Tabela 13 – Provisão Recebida por Ação

Ação Governo		Item Informação PTRES	DOTACAO INICIAL		DOTACAO 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	2.396,00	0,00			2.640,00	244,00	244,00	244,00
		138773	10.394,00	0,00			10.394,00	0,00	0,00	0,00
		148558	4.893,00	0,00			5.626,00	0,00	733,00	0,00
		191658	650,00	0,00			650,00	0,00		
		203619	500,00	0,00			650,00	0,00	150,00	0,00
		203733	1.000,00	0,00			116,00	(1,00)	(884,00)	(1,00)
		213124	300,00	0,00			300,00	0,00		
		213125	1.876,00	0,00			1.633,00	(243,00)	(243,00)	(243,00)
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	215789	13.000,00	0,00			13.000,00	0,00		
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	171359	1.012.674,00	0,00	317.216,00	317.216,00	1.329.890,00	317.216,00	0,00	0,00



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	171356	15.405.918,00	0,00	710.929,00	710.929,00	16.116.847,00	710.929,00	0,00	0,00
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	215792	1.087.389,00	0,00			1.087.389,00	0,00	0,00	0,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	204327	10.610,00	0,00			10.610,00	0,00	0,00	0,00
		215796	1.645.199,00	0,00			1.645.199,00	0,00	0,00	0,00
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	15.434.470,00	(0,00)	4.396.557,00	0,00	19.831.027,00	0,00	(0,00)	(0,00)
		204326	936.417,00	0,00			936.417,00	0,00	0,00	0,00
		213450	878.823,00	0,00			878.823,00	0,00		
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	171358	82.015.933,00	0,00	7.593.154,00	7.593.154,00	89.609.087,00	7.593.154,00	(0,00)	0,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	215790	549.674,00	0,00			529.674,00	0,00	(20.000,00)	0,00
		215793	16.222,00	0,00			36.222,00	0,00	20.000,00	0,00
		215794	3.413.285,00	0,00	1.202.157,00	1.202.157,00	4.615.442,00	1.202.157,00	0,00	0,00
		215795	13.452,00	0,00			13.452,00	0,00	0,00	0,00
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	193861	40.131,00	0,00			40.131,00	0,00		
		193863	2.960.208,00	0,00			3.485.126,00	524.918,00	524.918,00	524.918,00
		193865	1.755.518,00	0,00			1.230.600,00	(524.918,00)	(524.918,00)	(524.918,00)
		193867	116.212,00	0,00			116.212,00	0,00	0,00	0,00
		227422			58.318,00	0,00	58.318,00	0,00		
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	278.181,00	0,00			278.181,00	0,00	0,00	0,00
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	171369	1.933.412,00	0,00	1.026.582,00	0,00	2.959.994,00	0,00	0,00	0,00
		227500			150.000,00	0,00	150.000,00	0,00		
Total			129.538.737,00	0,00	15.454.913,00	9.823.456,00	144.993.650,00	9.823.456,00	(0,00)	(0,00)

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.6 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\$ 11.708.140,68 em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 11.375.098,18 referente a valores inscrito em 2022 e R\$ 333.042,50 saldo de Restos a Pagar Não Processados dos exercícios de 2020 e 2021, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Tabela 14: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2022(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	11.375.098,18	333.042,50	11.708.140,68
Total	11.375.098,18	333.042,50	11.708.140,68

Fonte: Tesouro Gerencial

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

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



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

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	11.708.140,68	8.790.693,11	8.790.693,11	239.557,92	3.292.093,97	75,08
Total	11.708.140,68	8.790.693,11	8.790.693,11	239.557,92	3.292.093,97	75,08

Fonte: Tesouro Gerencial

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, um total de 75,08% foram liquidados e desse valor já foram pagos 100%.

A tabela abaixo, demonstra que 55,25% do saldo inscrito se refere a Outras Despesas Correntes, enquanto 44,58% são 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

Despesa Orçamentária	Inscrito	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Outras despesas correntes	6.468.673,96	5.128.831,01	5.088.455,72	239.557,92	1.140.660,32
Pessoal e Encargos Sociais	19.804,96	16.765,14	16.765,14	-	3.039,82
Investimentos	5.219.661,76	3.645.096,96	3.081.267,93	-	2.138.393,83
Total	11.708.140,68	8.790.693,11	8.790.693,11	239.557,92	3.292.093,97

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar não Processados, temos que 69,83% e 79,29%, respectivamente, dos montantes inscritos em Investimento e Outras Despesas Correntes, foram liquidados, desse montante foram pagos, respectivamente, 84,53% e 99,21%.

Na tabela abaixo, pode-se observar os valores detalhados por Natureza de Despesa dos referente ao que foi inscrito em Restos a Pagar Não Processados na UFCA.

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

UG Responsável	Natureza Despesa	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	AV%
156298 SISTEMA DE BIBLIOTECAS	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.373,33	0,05%
	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	14.273,78	0,12%
155135 PRO-REITORIA DE GESTAO DE PESSOAS	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	372,40	0,00%
156294 DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	299,04	0,00%
156297 DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.723,65	0,04%
	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.805,15	0,04%
	339047 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	187,75	0,00%
155114 GABINETE DO REITOR	339033 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	13.676,44	0,12%
156297 DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.391,67	0,01%
	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.281,95	0,03%
	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.141,72	0,02%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

		339030	MATERIAL DE CONSUMO	5.666,25	0,05%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.150,65	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.681,19	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	22.115,65	0,19%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.486,15	0,03%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339030	MATERIAL DE CONSUMO	6.514,65	0,06%
156294	DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	447,82	0,00%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	72.096,82	0,62%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	22.651,49	0,19%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	363,60	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	450,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.200,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.100,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	490,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	200,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.040,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.440,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.150,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	510,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.830,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	265,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.330,00	0,05%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	45,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.560,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.200,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.980,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	850,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	320,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.040,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.400,00	0,05%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.830,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.550,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.620,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	540,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	60,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.620,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.430,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.940,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.970,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	380,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.950,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	380,00	0,00%		
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.150,00	0,02%		
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.530,00	0,01%		
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.970,00	0,03%		
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.130,00	0,04%		
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.612,00	0,03%		
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	514,00	0,00%		
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	10.000,00	0,09%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	12.866,67	0,11%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	7.379,70	0,06%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	778,20	0,01%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	469,96	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	24,50	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	268,22	0,00%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.700,00	0,35%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	5.277,90	0,05%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	0,20	0,00%
156294	DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.889,11	0,03%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339030	MATERIAL DE CONSUMO	150,23	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	132,62	0,00%
		339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	264,20	0,00%
		339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	3.550,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	190,04	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	7.340,07	0,06%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	1.313,28	0,01%
155135	PRO-REITORIA DE GESTAO DE PESSOAS	319113	OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	19.804,96	0,17%
155114	GABINETE DO REITOR	339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	30.582,57	0,26%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.467,62	0,02%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	17.964,60	0,15%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	101.205,23	0,86%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	81.486,13	0,70%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	42.762,15	0,37%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	239,83	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.458,27	0,03%
155135	PRO-REITORIA DE GESTAO DE PESSOAS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	620,92	0,01%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.455,19	0,04%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	53,35	0,00%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	196.086,85	1,67%
		339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	829.092,68	7,08%
156298	SISTEMA DE BIBLIOTECAS	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	4.987,85	0,04%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	352.684,59	3,01%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	614.059,20	5,24%
		339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	599.417,15	5,12%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	233,40	0,00%
155114	GABINETE DO REITOR	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.174,50	0,02%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	20.801,70	0,18%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	65.574,17	0,56%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	12.461,45	0,11%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.450,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	820,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	765,00	0,01%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	745,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.880,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.415,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.210,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.320,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.460,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.990,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.160,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.130,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.430,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.570,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.360,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	930,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.080,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	760,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.480,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.880,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.872,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.034,00	0,03%
156475	CAMPUS ICO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.900,00	0,08%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	982,97	0,01%
156475	CAMPUS ICO	339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	5.797,41	0,05%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	174.598,94	1,49%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	1.160,51	0,01%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.040,04	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.355,04	0,01%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.804,10	0,03%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	32.027,51	0,27%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	286,37	0,00%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	29.900,00	0,26%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449051	OBRAS E INSTALACOES	3.525.426,12	30,11%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	72.270,00	0,62%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	25.149,90	0,21%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	800,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.605,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.000,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	22.576,99	0,19%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	491,27	0,00%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	57.763,00	0,49%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	20.584,94	0,18%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	25.578,35	0,22%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	4.987,60	0,04%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	9.660,00	0,08%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	31.263,45	0,27%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	14.400,00	0,12%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	31.294,24	0,27%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	29.794,02	0,25%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	279.923,90	2,39%
156446	CENTRO DE CIENCIAS SOCIAIS APLICADAS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.300,00	0,01%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	251.283,24	2,15%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	12.697,50	0,11%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	38.980,00	0,33%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.750,00	0,04%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	11.100,00	0,09%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.800,00	0,05%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.018,00	0,02%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.520,00	0,26%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.756,50	0,02%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	351,30	0,00%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	29.500,00	0,25%
155135	PRO-REITORIA DE GESTAO DE PESSOAS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.497,00	0,02%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	192.658,79	1,65%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	24.382,00	0,21%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.986,00	0,05%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	978,20	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	29,20	0,00%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6.990,00	0,06%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.134,00	0,26%
156446	CENTRO DE CIENCIAS SOCIAIS APLICADAS	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6.900,00	0,06%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	21.342,00	0,18%
156289	SECRETARIA DOS ORGAOS DELIBERATIVOS SUPERIORE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	14.228,00	0,12%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	28.200,00	0,24%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	17.804,72	0,15%
156066	PRO-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	80.000,00	0,68%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	37.007,24	0,32%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	11.126,75	0,10%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	5.880,00	0,05%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	35.907,00	0,31%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	110.954,54	0,95%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	6.499,00	0,06%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	17.131,64	0,15%
156475	CAMPUS ICO	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	78.078,00	0,67%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	74.465,60	0,64%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	81.440,92	0,70%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	81.007,52	0,69%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	84.499,58	0,72%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	430.000,00	3,67%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	56.912,00	0,49%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	360,00	0,00%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.073,00	0,01%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	519,00	0,00%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	21.000,00	0,18%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	11.470,00	0,10%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.723,00	0,02%
170040	SUPERINTENDENCIA REGIONAL DA RFB NA 3A RF	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	346.692,65	2,96%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.500,00	0,01%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.438,00	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	12.949,99	0,11%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	39.600,00	0,34%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	12.990,00	0,11%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	15.369,30	0,13%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.390,00	0,03%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	20.740,00	0,18%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.050,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.050,00	0,03%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	53.011,00	0,45%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	102.480,68	0,88%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	92.400,00	0,79%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	68.000,00	0,58%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	83.200,00	0,71%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.930,00	0,03%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.876,00	0,02%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	11.504,00	0,10%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	16.950,00	0,14%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.150,00	0,01%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.883,95	0,03%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.518,18	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	830,00	0,01%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.015,00	0,03%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.200,00	0,04%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.200,00	0,02%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	188.872,12	1,61%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.557,00	0,03%
155114	GABINETE DO REITOR	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6.899,98	0,06%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.949,50	0,03%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	548,67	0,00%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.627,10	0,04%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.169,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	48.195,00	0,41%
156066	PRO-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	4.830,00	0,04%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.029,90	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	24.798,30	0,21%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	87.611,33	0,75%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.675,16	0,08%
155114	GABINETE DO REITOR	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	16.749,75	0,14%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	330,00	0,00%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	47.002,80	0,40%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	55.884,50	0,48%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	11.654,17	0,10%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.200,00	0,13%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	16.000,00	0,14%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	12.000,00	0,10%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	18.000,00	0,15%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.948,00	0,04%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	7.422,00	0,06%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.499,50	0,29%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	61.639,08	0,53%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	18.050,00	0,15%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	16.400,00	0,14%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.580,00	0,13%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	22.230,00	0,19%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	24.819,00	0,21%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.996,00	0,09%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	10.671,00	0,09%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	339030	MATERIAL DE CONSUMO	10.576,00	0,09%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	4.859,75	0,04%
Total				11.708.140,68	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2023

Nota-se que 14,35% dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos referem-se a Equipamentos e Materiais Permanentes, bem como 30,11% a Obras.

No que concerne a Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica e Locação de Mão-de-Obra, que juntos somam 50,09%, 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\$ 7.832.963,92, 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	6.844.276,12	87,38%
		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	960.274,80	12,26%



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

	INVESTIMENTOS	28.413,00	0,36%
Total		7.832.963,92	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Houve uma variação significativa nos valores inscritos como Restos a Pagar Processados em virtude de mudança na rotina de apropriação e pagamento da folha de pagamento dos servidores ativos e inativos, como se pode notar 87,38% do total que foi inscrito corresponde a Pessoal e Encargos Sociais.

Para o restante, 12,62%, 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 segundo trimestre 100% do montante referente aos Restos a Pagar Processado já havia sido pago.



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

Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
SUPERIOR
EXERCÍCIO 2023
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022
Receitas Orçamentárias	NE – 7.1.1	445.682,73	211.687,79	Despesas Orçamentárias	NE – 7.2.1	126.687.440,64	112.980.214,43
Ordinárias		-	-	Ordinárias		120.609.863,48	109.068.844,26
Vinculadas		456.492,09	212.130,29	Vinculadas		6.077.577,16	3.911.370,17
Educação		-	-	Educação		-	2.497.341,17
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		1.012.600,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		456.492,09	212.130,29	Previdência Social (RPPS)		-	562.367,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-10.809,36	-442,50	Dívida Pública		4.339.171,85	-
		-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		725.805,31	851.662,00
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 7.1.2	69.233.749,28	65.164.046,65	Transferências Financeiras Concedidas	NE – 7.2.2	103.136,15	410.331,35
Resultantes da Execução Orçamentária		61.178.984,72	57.357.557,12	Resultantes da Execução Orçamentária		46.845,62	271444,63
Repasse Recebido		61.178.984,72	57.357.557,12	Repasse Concedido		46.845,62	271444,63
Independentes da Execução Orçamentária		8.054.764,56	7.806.489,53	Independentes da Execução Orçamentária		56.290,53	138.886,72
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	NE – 7.1.4	7.290.860,31	7.054.297,83	Movimento de Saldos Patrimoniais		56.290,53	138.886,72
Movimentação de Saldos Patrimoniais		763.904,25	752.191,70	Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-	Aporte ao RGPS		-	-

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 30/06/2023



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Aporte ao RGPS		-	-				
Recebimentos Extraorçamentários	NE – 7.1.3	73.660.981,07	64.215.413,82	Pagamentos Extraorçamentários	NE – 7.2.3	16.072.949,86	15.401.191,11
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		11.023.254,95	7.703.515,25	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		7.832.963,92	8.382.006,64
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		62.512.460,32	56.327.439,76	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		8.186.488,79	6.976.664,99
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		68.975,27	45.572,09	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		53.497,15	42.519,48
Outros Recebimentos Extraorçamentários		56.290,53	138.886,72	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
Arrecadação de Outra Unidade		56.290,53	138.886,72	Demais Pagamentos		-	-
Saldo do Exercício Anterior		8.627.047,75	7.570.788,60	Saldo para o Exercício Seguinte		9.103.934,18	8.370.199,97
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.627.047,75	7.570.788,60	Caixa e Equivalentes de Caixa		9.103.934,18	8.370.199,97
TOTAL		151.967.460,83	137.161.936,86	TOTAL		151.967.460,83	137.161.936,86



7. Notas Explicativas ao Balanço Financeiro – BF

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

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

7.1 Ingressos

NE – 7.1.1 Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias no trimestre totalizaram valor de R\$ 445.682,73, com um aumento considerável de 110,54% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

Contudo, a referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias), a qual representa apenas 0,29% do total das receitas, evidencia que esta Instituição é mantida quase que na sua totalidade por transferências financeiras recebidas do Órgão Superior (MEC).

NE – 7.1.2 Transferências Financeiras Recebidas

O montante das transferências recebidas pelo Órgão totalizou o valor de R\$ 69.233.749,28, que são os Repasses Recebidos do Órgão Superior para a Universidade, constatando-se um aumento de 6,25% em relação ao exercício anterior. Incluem-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 61.178.984,72, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 7.290.860,31 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 763.904,25.

NE – 7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 73.660.981,07, aumento de 14,71% frente ao que foi inscrito no exercício passado. Este montante é composto principalmente



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 62.512.460,32 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 84,87%; e o valor de R\$ 11.023.254,95 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a 14,96%. Cumpre salientar que a mudança na forma de apropriação e pagamento da folha de pagamento no SIAFI, gerou esse montante referente ao RPP inscrito.

NE – 7.1.4 Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 7.290.860,31 correspondendo a 90,52% 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\$ 126.687.440,64 correspondem a 83,36% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante, 95,20% refere-se a Despesas Ordinárias (R\$ 120.609.863,48). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 4,80% (R\$ 6.077.577,16) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um aumento de 12,13%, sendo a maior variação identificada na análise das despesas vinculadas com aumento de 55,38%, enquanto as ordinárias aumentaram 10,58%, em relação ao exercício anterior.

NE – 7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 103.136,15, que corresponde a 0,07% do total dos Dispêndios, o qual representa os Repasses Concedidos pela UFCA, por meio de Termo de Execução Descentralizada para outros órgãos.



NE – 7.2.3 Pagamentos Extraorçamentários

Os pagamentos Extraorçamentários no valor de R\$ 16.072.949,86, os quais correspondem a 10,58% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar não Processados R\$ 8.186.488,79.

Comparando-se a variação entre os dois períodos, evidencia-se uma redução de pagamento de Restos a Pagar Processados (-6,55%), devido a mudança citada acima da rotina de apropriação e pagamento da folha de pessoal; porém, nota-se também aumento de 17,34% em relação ao pagamento de Restos a Pagar não Processados no mesmo período.



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
SUPERIOR
EXERCÍCIO 2023
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2023	2022
		3.602.555,36	5.381.240,37
INGRESSOS		69.804.697,81	65.560.193,25
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		18.975,99	14.234,92
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		400.583,31	195.231,67
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		26.123,43	2221,20
Transferências Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
Outros Ingressos Operacionais		69.359.018,08	65.348.505,46
Ingressos Extraorçamentários		68.975,27	45.572,09
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 8.1	69.233.749,28	65.164.046,65
Arrecadação de Outra Unidade		56.290,53	138.886,72
DESEMBOLSOS		-66.202.142,45	-60.178.952,88
Pessoal e Demais Despesas		-58.443.411,61	-52.739.192,46
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-693.385,30	-429.076,45
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	NE – 8.3	-589.917,08	-463.930,06
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	NE – 8.2	-57.160.109,23	-51.836.185,95
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-10.000,00
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-



Notas Explicativas 2º Trimestre de 2023

Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-	-
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-
Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-7.602.097,54	-6.986.909,59
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-7.582.788,75	-6.971.123,23
Outras Transferências Concedidas		-19.308,79	-15.786,36
Outros Desembolsos Operacionais		-156.633,30	-452.850,83
Dispêndios Extraorçamentários		-53.497,15	-42.519,48
Transferências Financeiras Concedidas		-103.136,15	-410.331,35
Demais Pagamentos		-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-3.125.668,93	-4.581.829,00
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-3.125.668,93	-4.581.829,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-3.095.280,93	-4.319.479,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-30.388,00	-262.350,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		476.886,43	799.411,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		8.627.047,75	7.570.788,60
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.103.934,18	8.370.199,97



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 (99,18%), R\$ 69.233.749,28 são referentes aos Repasses Recebidos, que são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao pagamento de despesas constantes no 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 88,28% dos desembolsos no período. Desses, 97,80% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 57.160.109,23.

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\$ 589.917,08, representando 1,01% 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.

Cumprе destacar que houve uma redução dos desembolsos na ordem de 28,34% no comparativo com o mesmo período do ano anterior, tal redução pode ser atribuída a aquisição de equipamentos por meio de Emendas Parlamentares que estão aguardando financeiro para pagamento.