



**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 3º 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 3º 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 3º 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.



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

### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2023  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 18/10/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.381.445,27</b>	<b>9.093.865,37</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>29.561.563,41</b>	<b>22.403.666,65</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	NE - 4.1	7.036.978,77	8.627.047,75	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		8.891.898,57	7.695.072,56
Créditos a Curto Prazo		5.496,95	56.375,18	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores		5.496,95	56.375,18	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE - 4.4	1.351.525,54	177.482,68
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Estoques		318.621,63	385.110,77	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		20.347,92	25.331,67	Demais Obrigações a Curto Prazo	NE - 4.5	19.318.139,30	14.531.111,41
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>365.161.744,65</b>	<b>369.320.491,20</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo				Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	-
Estoques		-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Participações Permanentes		-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Propriedades para Investimento		-	-	Provisões a Longo Prazo		-	-
Propriedades para Investimento		-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos		-	-	Resultado Diferido		-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos		-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGIVEL</b>		<b>29.561.563,41</b>	<b>22.403.666,65</b>

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 30/09/2023



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO		2023	2022
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-				
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-				
Demais Investimentos Permanentes		-	-				
Demais Investimentos Permanentes		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-				
<b>Imobilizado</b>	NE - 4.2	<b>364.625.395,54</b>	<b>368.820.042,09</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>		-	-
Bens Móveis	NE - 4.2.1	17.059.377,34	19.559.860,60	<b>Reservas de Lucros</b>		-	-
Bens Móveis		35.746.137,84	34.102.743,03	<b>Demais Reservas</b>		-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-18.686.760,50	-14.542.882,43	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>342.981.626,51</b>	<b>356.010.689,92</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício		-12.037.559,71	268.708.164,89
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	347.566.018,20	349.260.181,49	Resultados de Exercícios Anteriores		356.010.689,92	86.932.206,55
Bens Imóveis		347.709.475,42	349.359.473,40	Ajustes de Exercícios Anteriores		-991.503,70	370.318,48
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-143.457,22	-99.291,91	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>342.981.626,51</b>	<b>356.010.689,92</b>
<b>Intangível</b>	NE - 4.3	<b>536.349,11</b>	<b>500.449,11</b>				
Softwares		536.349,11	500.449,11				
Softwares		536.349,11	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		-	-				
<b>Diferido</b>		-	-				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>372.543.189,92</b>	<b>378.414.356,57</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>372.543.189,92</b>	<b>378.414.356,57</b>



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>7.041.232,57</b>	<b>8.631.301,55</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>48.064.304,57</b>	<b>19.552.423,81</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>365.501.957,35</b>	<b>369.783.055,02</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>19.122.190,86</b>	<b>14.559.383,52</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>305.356.694,49</b>	<b>344.302.549,24</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>9.801.290,01</b>	<b>8.600.516,58</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>41.822.468,09</b>	<b>41.377.092,85</b>
Atos Potenciais Ativos	9.801.290,01	8.600.516,58	Atos Potenciais Passivos	41.822.468,09	41.377.092,85
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.788.064,84	1.047.067,97	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	7.659.554,90	7.553.448,61	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres	7.575.245,21	7.575.245,21
Direitos Contratuais	353670,27	-	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	34.247.222,88	33.801.847,64
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.801.290,01</b>	<b>8.600.516,58</b>	<b>TOTAL</b>	<b>41.822.468,09</b>	<b>41.377.092,85</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-36.074.268,20</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-4.948.803,20</b>
Educação	-467.425,50
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-101.104,72
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-4.892.327,21
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	512.053,63
<b>TOTAL</b>	<b>-41.023.072,00</b>



#### 4. Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial – BP

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

“O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).”

##### NE – 4.1 Caixa e Equivalente de Caixa

A Universidade Federal do Cariri - UFCA, ao final do período, apresentou saldo na conta Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 7.036.978,77, distribuído conforme tabela abaixo:

Tabela 01 – Caixa – Composição.

Conta Contábil Analítica	Saldo
1.1.1.1.1.19.03 - DEMAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FE	R\$ 11.822,55
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 781.504,88
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 6.243.651,39
<b>Total</b>	<b>R\$ 6.185.930,18</b>

Fonte: SIAFI

Vale salientar que a conta 1.1.1.1.1.19.03 representa valores recebidos em caução ou garantia para execução contratual. Da conta 1.1.1.1.2.20.01, R\$ 721. 236,04, estava disponível para pagamento das despesas discricionárias, R\$ 1825,00 para pagamento de valores cuja a Ordem bancária tenha sido devolvida e o restante para benefícios da folha de pagamento (R\$ 58.443,84). Já a conta 1.1.1.1.2.20.03 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\$ 364.625.395,54 relacionado aos itens do imobilizado.

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



### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	30/09/2023	31/12/2022	AH%	AV%
<b>Bens Móveis</b>	<b>17.059.377,34</b>	<b>19.559.860,60</b>	<b>-12,78%</b>	<b>4,68</b>
(+) Valor Bruto Contábil	35.746.137,84	34.102.743,03	4,82%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-18.686.760,50	-14.542.882,43	28,49%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
<b>Bens Imóveis</b>	<b>347.566.018,20</b>	<b>349.260.181,49</b>	<b>-0,49%</b>	<b>95,32</b>
(+) Valor Bruto Contábil	347.709.475,42	349.359.473,40	-0,47%	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-143.457,22	-99.291,91	44,48%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	0,00	-
<b>Total</b>	<b>364.625.395,54</b>	<b>368.820.042,09</b>	<b>-1,14</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

O subgrupo imobilizado teve uma leve variação negativa de 1,14% 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\$ 35.746.137,84 e estão distribuídos nas contas contábeis da seguinte forma:

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	30/09/2023	31/12/2022	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10.946.600,35	10.420.616,09	5,05%	64,17%
Bens de Informática	10.791.375,17	10.646.857,46	1,36%	63,26%
Móveis e Utensílios	7.089.372,90	6.178.765,62	14,74%	41,56%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.151.618,24	5.085.706,78	1,30%	30,20%
Veículos	1.753.401,18	1.729.007,08	1,41%	10,28%
Demais Bens Móveis	13.770,00	41.790,00	-67,05%	0,08%
Depreciação / Amortização Acumulada	(18.686.760,50)	(14.542.882,43)	28,49%	-109,54%
<b>Total</b>	<b>17.059.377,34</b>	<b>19.559.860,60</b>	<b>-12,78%</b>	<b>100,00%</b>

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\$ 15.121,17, uma vez que o valor contábil bruto dos bens constantes no SIAFI é R\$ 35.746.137,84, porém o valor constante na planilha de controle (Relatório de Movimentação de Bens – RMB) da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio – CMP é R\$ 35.731.016,67.

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.



## Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023

### NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do período totalizaram valor contábil bruto de R\$ 347.709.475,42 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	30/09/2023	31/12/2022	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	337.621.391,20	337.621.391,20	0,00%	97,14%
Bens Imóveis em Andamento	5.142.047,82	2.084.047,19	146,73%	1,48%
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	(143.457,22)	(99.291,91)	44,48%	-0,04%
<b>Total</b>	<b>347.566.018,20</b>	<b>349.260.181,49</b>	<b>-0,49%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI

De acordo com os dados apresentados, o grupo praticamente não apresentou uma oscilação significativa no período, com exceção das contas: bens imóveis em andamento (Urbanização do Campus Crato e Reforma das Edificações do Campus Juazeiro do Norte) apresentou um aumento de 146,73% no período; e Demais Bens Imóveis (regularização da conta Bens Imóveis a Classificar a Registrar pela inclusão do imóvel no SPIUNET) redução de 55,04%..

### 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	30/09/2023	31/12/2022	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	536.349,11	500.449,11	7,17%
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>536.349,11</b>	<b>500.449,11</b>	<b>7,17 %</b>

Fonte: SIAFI



**Notas Explicativas 3º 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
LICENÇA DE SOFTWARE RHINO 3D 7.0 LAB KIT	R\$ 5.512,00
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	R\$ 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\$ 1.351.525,54 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	30/09/2023	31/12/2022	AH (%)
Circulante	1.351.525,54	177.482,68	661,50
Nacionais	1.351.525,54	177.482,68	661,50
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.351.525,54</b>	<b>177.482,68</b>	<b>661,50</b>

Fonte: SIAFI



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

---

A totalidade dos valores devidos a fornecedores refere-se a contas a pagar credores nacionais. Em relação ao final do exercício passado houve um acréscimo de 661,50%, 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.

<b>Fornecedores</b>	<b>30/092023</b>	<b>AV (%)</b>
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	735.364,38	54,41%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	436.141,49	32,27%
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI	67.410,00	4,99%
IMPACTO SERVICOS TERCEIRIZADOS EIRELI	63.103,44	4,67%
SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO EIRELI	47.719,66	3,53%
FITNERS COMERCIO DIGITAL LTDA	1.698,98	0,13%
ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	85,59	0,01%
ALLANA ALVES DE OLIVEIRA MATOS	2,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.351.525,54</b>	<b>100,00%</b>

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\$ 19.318.139,30. Comparando com o final do exercício passado houve um acréscimo de 32,94%, 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 este Grupo as seguintes contas:

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 3.084.654,09**; composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 3.071.006,59 (Retenções Previdenciárias – FRGPS R\$ 87.667,81; IRRF Devido ao Tesouro Nacional R\$ 2.234.774,02; Pensão alimentícia R\$ 41.984,38; Planos de Previdência e Assistência R\$ 481,13;



### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023

Retenções - entidades representativas de classe R\$ 30.553,16; Retenções - planos de seguros R\$ 766,03; Retenções - empréstimos e financiamentos - consignados de servidores - R\$ 609.106,50; Serviços de Processamento de Dados R\$ 2.627,50; e Previdência complementar servidor público federal - FUNPESP R\$ 63.046,06 e Depósitos não Judiciais R\$ 13.647,50 (Depósitos e Cauções Recebidos – R\$ 11.822,50; e Depósitos por Devolução de Valores não Reclamados – ordens bancárias canceladas - R\$ 1.825,00);

- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 16.233.485,21**; composto a partir da soma das contas: Outras obrigações a curto prazo R\$ 1.003.363,28 (Diárias a Pagar R\$ 5.015,87; Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 998.347,41 – Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 168.554,99; Bolsas e auxílios aos alunos – R\$ 498.642,42; e o TED 4809 a comprovar (Preceptores/2016) R\$ 326.700,00); e TED's a comprovar no valor de R\$ 15.230.121,93, 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	3.902.973,51	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	1.040.077,94	09Dez2026



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

		ENTRE ESTA ENTIDADE (SRRF03), A UNIVERSIDADE FEDERA DO CARIRI(UFCA) E O INSTITUTO SUPERIOR DE CIÊNCIAS SOCIAIS E POLÍTICA DA UNIVERSIDADE DE LISBOA (ISCSP/JULISBOA).		
ED 1AALNR	<b>1.998.803,55</b>	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	<b>575.000,00</b>	FINANCIAMENTO DE BOLSAS DE PRECEPTORIA PARA SUPERVISIONAR ES GARANTIR A SUPERVISÃO DO TREINAMENTO EM SERVIÇO OFERECIDA NO INTERNATO MÉDICO, ATRAVÉS DE PRECEPTORIA REALIZADA POR PROFISSIONAIS DA REDE DE ATENÇÃO À SAÚDE RAS	885.000,00	31Mar2024
ED 1AAMWV	<b>25.559,60</b>	QUALIFICAR POR MEIO DE FORMAÇÃO CONTINUADA DE PROFESSORES E AS EQUIPES DE PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO PARA ATENDER À DEMANDA DO PROCESSO DE ESCOLARIZAÇÃO DOS DAS ESTUDANTES COM DEFICIÊNCIA, TRANSTORNOS LOBAIS DO DESENVOLVIMENTO E ALTAS HABILIDADES OU SUPERDOTAÇÃO, GARANTINDO A OFERTA DE PROFESSORES AS DO ATENDIMENTO EDUCACIONAL ESPECIALIZAÇÃO, PROFISSIONAIS DE APOIO OU AUXILIARES, TRADUTORES AS E INTÉRPRETES DE LIBRAS, GUIAS INTÉRPRETES PARA SURDOSCEGOS, IGUALMENTE, NA LEI BRASILEIRA DE INCLUSÃO, OU LEI N 13.1462015, REITERASE A OPÇÃO PELO ENSINO	153.357,60	31Mar2024
ED 1AANJI	<b>45.722,00</b>	O PRESENTE TÊD TEM POR OBJETIVO FINANCIAR AS ATIVIDADES DOS META 1 REDUZIR A EVASÃO DOS PROGRAMAS DE PÓSGRADUAÇÃO.META 1 PROMOVER AÇÕES DE QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL A PARTIR DOS RECURSOS VIA PROAP META 2 FORTALECER A PRODUÇÃO CIENTÍFICA QUALIFICADA. AÇÃO 2 UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS NO CUSTEIO DAS ATIVIDADES CIENTÍFICO ACADÊMICAS RELACIONADAS À TITULAÇÃO META 3 CONSOLIDAR OS PROGRAMAS DE PÓSGRADUAÇÃO STRICTO SENSU DA UFCA AÇÃO 3 APOIO ÀS ATIVIDADES INOVADORAS DOS PROGRAMAS DE PÓSGRADUAÇÃO PPGS, VOLTADAS PARA O SEU DESENVOLVIMENTO ACADÊMI	45.722,00	30Abr2024

#### 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	30/09/2023	31/12/2022	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	966.212,86	1.117.938,78	-13,57%	2,82%
Seguros	8.971,70	7.001,48	28,14%	0,03%
Serviços	33.272.038,32	32.676.907,38	1,82%	97,15%
<b>Total</b>	<b>34.247.222,88</b>	<b>33.801.847,64</b>	<b>1,32%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 97,15% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda um leve aumento 1,82% 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 e o saldo a executar.

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	30/09/2023	AV%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	8.218.882,00	24,00%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	4.989.296,79	14,57%
INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA	2.774.287,94	8,10%
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	2.702.637,43	7,89%
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	2.217.382,54	6,47%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	1.707.629,64	4,99%
DISPENSA Nº 02/2022, COELCE	1.218.204,78	3,56%
IMPACTO SERVICOS TERCEIRIZADOS EIRELI	1.120.821,79	3,27%
FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	886.438,26	2,59%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	745.636,97	2,18%
MERU VIAGENS EIRELI	732.698,91	2,14%
SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO EIRELI	652.346,57	1,90%
JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	640.871,44	1,87%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	601.578,24	1,76%
NUTRE ALIMENTACAO LTDA	440.325,00	1,29%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	432.200,95	1,26%
A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	399.864,46	1,17%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	398.706,19	1,16%
GOLDI SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	389.383,60	1,14%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	357.583,30	1,04%
MINHA BIBLIOTECA LTDA.	340.500,00	0,99%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	285.171,26	0,83%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	278.463,16	0,81%
FUNDACAO CEARENSE DE PESQUISA E CULTURA	259.155,00	0,76%
V2 INTEGRADORA DE SOLUCOES E IMPORTACOES LTDA	215.844,30	0,63%
REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP	203.282,54	0,59%
LIDER INSTALACAO E MANUTENCAO ELETRICA LTDA	201.280,00	0,59%
DISPENSA Nº 01/2022 - COELCE (ICO)	124.385,96	0,36%
MRD EMPREENDIMENTOS E COMERCIO LTDA	124.092,48	0,36%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA	119.195,66	0,35%
POLLUX - CONSTRUCOES LTDA	115.546,08	0,34%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA	64.250,00	0,19%
LIMP-TUDO SERVICOS DE LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	57.570,94	0,17%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	53.189,71	0,16%
I M PEREIRA	47.774,32	0,14%
CLARO S.A.	25.379,02	0,07%
ICONE ELEVADORES LTDA	22.357,93	0,07%



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

---

CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CE	16.516,71	0,05%
LIFE TECHNOLOGIES BRASIL COMERCIO E INDUSTRIA DE PRODUT	15.687,87	0,05%
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	11.102,92	0,03%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	10.915,82	0,03%
ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	10.735,44	0,03%
MAPFRE VIDA S/A	8.971,70	0,03%
SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SE	6.298,00	0,02%
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDITORES CIENTIFICOS	2.019,10	0,01%
MUNICIPIO DE BREJO SANTO	760,16	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>34.247.222,88</b>	<b>100,00%</b>

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



Notas Explicativas 3º 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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 18/10/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>NE – 5.1</b>	<b>110.965.220,28</b>	<b>163.374.753,33</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>			
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
<b>Contribuições</b>			
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>NE – 5.1.1</b>	<b>644.255,46</b>	<b>487.326,73</b>
Venda de Mercadorias		266,28	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		643.989,18	487.326,73
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>10,46</b>	<b>11,55</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		10,46	11,55
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>NE – 5.1.2</b>	<b>105.720.728,83</b>	<b>96.367.060,42</b>
Transferências Intragovernamentais		105.425.690,27	96.317.249,92
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		295.038,56	49.810,50
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		<b>4.358.439,35</b>	<b>66.366.851,19</b>
Reavaliação de Ativos		-	64.754.592,99
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		4.358.439,35	612.258,20
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>241.786,18</b>	<b>153.503,44</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		241.786,18	153.503,44



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>NE – 5.2</b>	<b>123.002.779,99</b>	<b>104.589.733,65</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>NE – 5.2.1</b>	<b>82.752.845,11</b>	<b>72.281.814,75</b>
Remuneração a Pessoal		66.632.298,18	58.463.208,88
Encargos Patronais		11.694.624,59	10.554.408,30
Benefícios a Pessoal		3.846.157,82	2.929.797,57
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		579764,52	334.400,00
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>1.930.904,59</b>	<b>1.572.437,69</b>
Aposentadorias e Reformas		764.074,27	509.368,79
Pensões		291.709,99	263.029,13
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		875.120,33	800.039,77
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>NE – 5.2.2</b>	<b>21.607.894,64</b>	<b>18.067.977,97</b>
Uso de Material de Consumo		691.041,55	341.521,28
Serviços		17.660.350,35	15.031.905,22
Depreciação, Amortização e Exaustão		3.256.502,74	2.694.551,47
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>43,03</b>	<b>646,71</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		43,03	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	646,71
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>453.839,30</b>	<b>360.907,94</b>
Transferências Intragovernamentais		209.449,21	342.353,17
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		20.048,79	18.182,36
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		224.341,30	372,41
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>11.108.598,44</b>	<b>7.948.300,26</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	2.469.083,18
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		6.400.125,52	5.479.217,08
Desincorporação de Ativos		4.708.472,92	-
<b>Tributárias</b>		<b>343.853,08</b>	<b>310.578,21</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.861,83	3.825,38
Contribuições		337.991,25	306.752,83
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>4.804.801,80</b>	<b>4.047.070,12</b>
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		4.801.569,21	4.046.793,96
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		3.232,59	276,16
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>		<b>-12.037.559,71</b>	<b>58.785.019,68</b>



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

---

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022



## **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\$ 110.965.220,28, esse valor representa uma redução de 32,08% 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 32,20% nas Receitas Próprias da Universidade, 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\$ 105.720.728,83. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos para execução das despesas orçamentárias do período e para liquidação de Restos a Pagar.

### **NE – 5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas**

As Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas e depreciações acumuladas, por exemplo) somaram um total de R\$ 123.002.779,99, esse valor representa um acréscimo de 17,61% em relação ao período anterior. Houve acréscimo de 14,49% no item Pessoal e Encargos, bem como 22,80% em Benefícios Previdenciários e Assistenciais.

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

O item Pessoal e Encargos soma um total de R\$ 82.752.845,11 apresentando um aumento de 14,49% 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 19,59% em relação ao mesmo período do exercício passado. Isso ocorreu devido ao aumento na conta “Serviços” em 17,49%, uma vez que este representa 81,73% do total do Grupo.

Contudo, as contas de “depreciação de bens móveis e imóveis” aumentou 20,86%; e “Uso de Materiais de Consumo”, também aumentou 102,34%; porém ambos juntos representam menos de 20% 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 3º Trimestre de 2023



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO  
SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2023  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 18/10/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	NE – 6.1	<b>1.196.112,00</b>	<b>1.196.112,00</b>	<b>644.265,92</b>	<b>-551.846,08</b>
<b>Receitas Tributárias</b>		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>		<b>45.987,00</b>	<b>45.987,00</b>	<b>28.939,91</b>	<b>-17.047,09</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		45.987,00	45.987,00	28.939,91	-17.047,09
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>		-	-	<b>266,28</b>	<b>266,28</b>
<b>Receita Industrial</b>		-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>		<b>1.150.125,00</b>	<b>1.150.125,00</b>	<b>615.059,73</b>	<b>-535.065,27</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		1.150.125,00	1.150.125,00	615.059,73	-535.065,27
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 30/09/2023



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>		-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>		-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>		-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>		-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>		-	-	-	-
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>		<b>1.196.112,00</b>	<b>1.196.112,00</b>	<b>644.265,92</b>	<b>-551.846,08</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>		-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>		-	-	-	-
<b>Contratual</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>		-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>		-	-	-	-
<b>Contratual</b>		-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		<b>1.196.112,00</b>	<b>1.196.112,00</b>	<b>644.265,92</b>	<b>-551.846,08</b>
<b>DEFICIT</b>	NE - 6			<b>135.652.158,07</b>	<b>135.652.158,07</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.196.112,00</b>	<b>1.196.112,00</b>	<b>136.296.423,99</b>	<b>135.100.311,99</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>		-	<b>15.454.913,00</b>	-	<b>-15.454.913,00</b>
Superavit Financeiro		-	-	-	-
Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados		-	<b>15.454.913,00</b>	-	-



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

DESPESA (NE - 6.2)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.3	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>127.565.194,00</b>	<b>143.760.949,00</b>	<b>133.273.755,44</b>	<b>100.073.697,90</b>	<b>89.695.692,51</b>	<b>10.487.193,56</b>
Pessoal e Encargos Sociais		98.447.525,00	107.068.824,00	96.678.934,20	76.843.189,62	69.152.299,45	10.389.889,80
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		29.117.669,00	36.692.125,00	36.594.821,24	23.230.508,28	20.543.393,06	97.303,76
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>1.973.543,00</b>	<b>1.232.701,00</b>	<b>3.022.668,55</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>-1.789.967,55</b>
Investimentos		1.973.543,00	1.232.701,00	3.022.668,55	21.500,00	21.500,00	-1.789.967,55
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>129.538.737,00</b>	<b>144.993.650,00</b>	<b>136.296.423,99</b>	<b>100.095.197,90</b>	<b>89.717.192,51</b>	<b>8.697.226,01</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		<b>129.538.737,00</b>	<b>144.993.650,00</b>	<b>136.296.423,99</b>	<b>100.095.197,90</b>	<b>89.717.192,51</b>	<b>8.697.226,01</b>
<b>TOTAL</b>		<b>129.538.737,00</b>	<b>144.993.650,00</b>	<b>136.296.423,99</b>	<b>100.095.197,90</b>	<b>89.717.192,51</b>	<b>8.697.226,01</b>

27,46%

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>249.828,72</b>	<b>6.238.650,20</b>	<b>5.394.311,44</b>	<b>5.346.591,78</b>	<b>244.550,82</b>	<b>897.336,32</b>
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	5.377.546,30	5.329.826,64	244.550,82	894.296,50
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>83.213,78</b>	<b>5.136.447,98</b>	<b>4.645.572,49</b>	<b>4.645.572,49</b>	<b>-</b>	<b>574.089,27</b>
Investimentos	83.213,78	5.136.447,98	4.645.572,49	4.645.572,49	-	574.089,27
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>333.042,50</b>	<b>11.375.098,18</b>	<b>10.039.883,93</b>	<b>9.992.164,27</b>	<b>244.550,82</b>	<b>1.471.425,59</b>



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>7.804.550,92</b>	<b>7.804.550,92</b>	-	-
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	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>28.413,00</b>	<b>28.413,00</b>	-	-
Investimentos	-	28.413,00	28.413,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>7.832.963,92</b>	<b>7.832.963,92</b>	-	-



## Notas Explicativas 3º 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\$ 143.797.538,00.

#### NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 644.265,92.

Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 28.939,91 (4,49%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos e Inscrições em Concursos Públicos no valor de R\$ 615.059,73 (95,47%); e “Receitas Agropecuárias” relativas a R\$ 266,28 (0,04%).

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

O valor empenhado no período totalizou R\$ 136.296.423,99, representando 94,00% da dotação recebida atualizada.

Do valor empenhado em Despesa Corrente (R\$ 133.273.755,44), R\$ 96.678.934,20 é referente a folha de pagamento e encargos sociais (70,93%); R\$ 36.594.821,24 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (26,85%), 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	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPEAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPEAS PAGAS	
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPEAS CORRENTES	169150	0,00	2.359.360,01	398.332,49	188.880,14	1.772.147,38
			<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>2.359.360,01</b>	<b>398.332,49</b>	<b>188.880,14</b>	<b>1.772.147,38</b>
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPEAS 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	0,00	740,00	0,00	0,00	740,00
				203619	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00
				203733	26,00				



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

				213124	300,00					
				213125	1.633,00					
		<b>Total</b>			<b>1.960,21</b>	<b>20.048,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.048,79</b>	
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	215789	13.000,00					
		<b>Total</b>			<b>13.000,00</b>					
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171359	22.216,00	1.307.674,00	284.483,74	133.840,42	889.349,84	
		<b>Total</b>			<b>22.216,00</b>	<b>1.307.674,00</b>	<b>284.483,74</b>	<b>133.840,42</b>	<b>889.349,84</b>	
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	170062	0,00	45.722,00	0,00	0,00	45.722,00	
		<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>45.722,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.722,00</b>	
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	3.882.825,72	0,00	11.117.174,28	
		<b>Total</b>			<b>1.116.847,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>3.882.825,72</b>	<b>0,00</b>	<b>11.117.174,28</b>	
15R3	APOIO A CONSOLIDACAO, REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INST	4	INVESTIMENTOS	169146	0,00	2.001.957,05	2.001.957,05			
				217487	0,00	999.211,50	999.211,50			
		<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>3.001.168,55</b>	<b>3.001.168,55</b>			
2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	204352	0,00	346.692,65	0,00	0,00	346.692,65	
		<b>Total</b>			<b>0,00</b>	<b>346.692,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>346.692,65</b>	
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215792	77.389,00	1.010.000,00	168.609,03	95.099,81	746.291,16	
		<b>Total</b>			<b>77.389,00</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>168.609,03</b>	<b>95.099,81</b>	<b>746.291,16</b>	
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169163	0,00	730.000,00	155.000,00	0,00	575.000,00	
				204327	947,19	9.662,81	9.662,81			
				215796	16.800,00	2.931.700,00	1.050.373,76	286.510,00	1.594.816,24	
		<b>Total</b>			<b>17.747,19</b>	<b>3.671.362,81</b>	<b>1.215.036,57</b>	<b>286.510,00</b>	<b>2.169.816,24</b>	
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	4	INVESTIMENTOS	170067	99.458,12					
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	170067	2.929,59	12.700,41	11.495,91	0,00	1.204,50	
				227289	0,00	153.357,60	127.798,00	0,00	25.559,60	
		<b>Total</b>			<b>102.387,71</b>	<b>166.058,01</b>	<b>139.293,91</b>	<b>0,00</b>	<b>26.764,10</b>	
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171367	815.696,54	19.052.173,69	8.621.207,74	933.815,82	9.497.150,13	
				204326	453.280,63	42.736,37	15.687,87	0,00	27.048,50	
				213450	878.823,00					
		<b>Total</b>			<b>2.147.800,17</b>	<b>19.094.910,06</b>	<b>8.636.895,61</b>	<b>933.815,82</b>	<b>9.524.198,63</b>	
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	9.237.826,80	80.371.260,20	15.668.435,12	7.557.049,75	57.145.775,33	
		<b>Total</b>			<b>9.237.826,80</b>	<b>80.371.260,20</b>	<b>15.668.435,12</b>	<b>7.557.049,75</b>	<b>57.145.775,33</b>	
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215790	8.454,20	521.219,80	133.660,45	42.997,95	344.561,40	
				215793	0,00	36.222,00	2.343,79	3.802,68	30.075,53	
				215794	55.442,00	4.510.000,00	1.084.059,94	432.784,52	2.993.155,54	
				215795	10.439,37	53.012,63	17.305,52	20.997,79	14.709,32	
		<b>Total</b>			<b>74.335,57</b>	<b>5.120.454,43</b>	<b>1.237.369,70</b>	<b>500.582,94</b>	<b>3.382.501,79</b>	
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	193861	25.431,00					
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193863	303.510,53	2.881.615,47	1.049.095,40	454.387,22	1.378.132,85	
				193865	0,00	1.588.918,00	393.983,22	216.556,42	978.378,36	
				193867	0,00	116.212,00	33.486,00	8.086,00	74.640,00	
				227422	0,00					
		<b>Total</b>			<b>328.941,53</b>	<b>4.586.745,47</b>	<b>1.476.564,62</b>	<b>679.029,64</b>	<b>2.431.151,21</b>	
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171365	52.029,00	173.467,01	92.211,03	3.196,87	78.059,11	



### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023

	PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	Total		52.029,00	173.467,01	92.211,03	3.196,87	78.059,11
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4	INVESTIMENTOS	171369	81.853,10	21.500,00	0,00	21.500,00
				227500	150.000,00			
		Total		231.853,10	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00
Total				13.424.333,28	136.296.423,99	36.201.226,09	10.378.005,39	89.717.192,51

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 (25,31%) e Investimentos (0,85%).

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	136.296.423,99
DESPESAS PAGAS	89.717.192,51
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	36.201.226,09
CREDITO DISPONIVEL	13.424.333,28
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	11.375.098,18
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	10.378.005,39

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	143.760.949,00	133.273.755,44	100.073.697,90	89.695.692,51	10.487.193,56
Pessoal e Encargos Sociais	98.447.525,00	107.068.824,00	96.678.934,20	76.843.189,62	69.152.299,45	10.389.889,80
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	29.117.669,00	36.692.125,00	36.594.821,24	23.230.508,28	20.543.393,06	97.303,76
DESPESAS DE CAPITAL	1.973.543,00	1.232.701,00	3.022.668,55	21.500,00	21.500,00	-1.789.967,55
Investimentos	1.973.543,00	1.232.701,00	3.022.668,55	21.500,00	21.500,00	-1.789.967,55
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>129.538.737,00</b>	<b>144.993.650,00</b>	<b>136.296.423,99</b>	<b>100.095.197,90</b>	<b>89.717.192,51</b>	<b>8.697.226,01</b>

Fonte: Balanço Orçamentário



### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 70,93%; Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 26,85%; e Investimentos 2,22%, até o encerramento período.

#### 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	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
			PI					
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	170067	QCC62T56MAN	PROEB - PROFMAT	2.106,30	901,80	0,00	1.204,50
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	VC103N0125N	DIARIAS E PASSAGENS	372.549,05	95.262,38	3.265,92	274.020,75
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V0903N5610N	CAPACITACOES	45.000,00	13.134,64	0,00	31.865,36
<b>Total</b>					<b>419.655,35</b>	<b>109.298,82</b>	<b>3.265,92</b>	<b>307.090,61</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, pode ser notado que 88,78% do orçamento destinado ao pagamento de diárias foi para Ação de Funcionamento da UFCA e 10,72% foi para capacitação. Desse montante já foram pagos 73,18%.

#### 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		PTRES	DOTACAO INICIAL		DOTACAO SUPLEMENTAR		DOTACAO ATUALIZADA		DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA	
			Saldo	Movim. Líquido	Saldo	Movim. Líquido	Saldo	Movim. Líquido	Saldo	Movim. Líquido
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	137090	2.396,00	0,00			2.640,00	0,00	244,00	0,00
		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			740,00	0,00	90,00	0,00
		203619	500,00	0,00			650,00	0,00	150,00	0,00
		203733	1.000,00	0,00			26,00	0,00	(974,00)	0,00
		213124	300,00	0,00			300,00	0,00		
		213125	1.876,00	0,00			1.633,00	0,00	(243,00)	0,00
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	0,00	1.329.890,00	0,00	0,00	0,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS	171356	15.405.918,00	0,00	710.929,00	0,00	16.116.847,00	0,00	0,00	0,00



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

	AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O									
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	1.303.301,00	0,00	2.948.500,00	0,00	0,00	0,00
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	15.434.470,00	0,00	5.010.680,00	0,00	20.445.150,00	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	0,00	89.609.087,00	0,00	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	0,00	4.565.442,00	(30.000,00)	(50.000,00)	(30.000,00)
		215795	13.452,00	0,00			63.452,00	30.000,00	50.000,00	30.000,00
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			3.185.126,00	0,00	224.918,00	0,00
		193865	1.755.518,00	0,00			1.588.918,00	0,00	(166.600,00)	0,00
		193867	116.212,00	0,00			116.212,00	0,00	0,00	0,00
		227422			58.318,00	0,00	0,00	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	1.042.570,00	0,00	(1.917.424,00)	0,00
		227500			150.000,00	0,00	150.000,00	0,00		
<b>Total</b>			<b>129.538.737,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.372.337,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.993.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.917.424,00)</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Total</b>	<b>11.375.098,18</b>	<b>333.042,50</b>	<b>11.708.140,68</b>

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 3º 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	10.039.883,93	9.992.164,27	244.550,82	1.471.425,59	85,75
<b>Total</b>	<b>11.708.140,68</b>	<b>10.039.883,93</b>	<b>9.992.164,27</b>	<b>244.550,82</b>	<b>1.471.425,59</b>	<b>85,75</b>

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 85,75% foram liquidados e desse valor já foram pagos 99,52%.

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	5.377.546,30	5.329.826,64	244.550,82	894.296,50
Pessoal e Encargos Sociais	19.804,96	16.765,14	16.765,14	-	3.039,82
Investimentos	5.219.661,76	4.645.572,49	4.645.572,49	-	574.089,27
<b>Total</b>	<b>11.708.140,68</b>	<b>10.039.883,93</b>	<b>9.992.164,27</b>	<b>244.550,82</b>	<b>1.471.425,59</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar não Processados, temos que 89,00% e 83,13%, respectivamente, dos montantes inscritos em Investimento e Outras Despesas Correntes, foram liquidados, desse montante foram pagos, respectivamente, 100% e 99,11%.

Na tabela abaixo, pode-se observar, dividido por UG Responsável, os valores detalhados por Natureza de Despesa 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%



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.141,72	0,02%
		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%		



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	10.000,00	0,09%
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%



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	820,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	765,00	0,01%
		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%



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

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%
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		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	56.912,00	0,49%



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

		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%
		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%



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

		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%
		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	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%
<b>Total</b>				<b>11.708.140,68</b>	<b>100,00%</b>

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:



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

---

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%
		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.



**Notas Explicativas 3º 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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 18/10/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	NE	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>NE – 7.1.1</b>	<b>644.265,92</b>	<b>489.938,93</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>NE – 7.2.1</b>	<b>136.296.423,99</b>	<b>117.921.897,87</b>
<b>Ordinárias</b>		-	-	<b>Ordinárias</b>		<b>128.914.587,66</b>	<b>110.237.852,15</b>
<b>Vinculadas</b>		<b>681.198,71</b>	<b>490.585,64</b>	<b>Vinculadas</b>		<b>7.381.836,33</b>	<b>7.684.045,72</b>
Educação		-	-	Educação		-	6.447.643,39
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		1.012.674,00	235.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		681.198,71	490.585,64	Previdência Social (RPPS)		-	562.367,00
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>		<b>-36.932,79</b>	<b>-646,71</b>	Dívida Pública		5.439.084,88	-
		-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		930.077,45	409.035,33
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>NE – 7.1.2</b>	<b>105.425.690,27</b>	<b>65.164.046,65</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>NE – 7.2.2</b>	<b>209.449,21</b>	<b>387.600,71</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		95.612.204,67	86.993.354,13	Resultantes da Execução Orçamentária		120.032,76	237344,63
Repassé Recebido		95.612.204,67	86.993.354,13	Repassé Concedido		120.032,76	237344,63
Independentes da Execução Orçamentária		9.813.485,60	9.323.895,79	Independentes da Execução Orçamentária		89.416,45	150.256,08
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	<b>NE – 7.1.4</b>	9.012.491,71	8.524.207,53	Movimento de Saldos Patrimoniais		89.416,45	150.256,08
Movimentação de Saldos Patrimoniais		800.993,89	799.688,26	Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-				
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>NE – 7.1.3</b>	<b>46.758.042,70</b>	<b>37.218.909,51</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>NE – 7.2.3</b>	<b>17.912.194,67</b>	<b>16.818.559,17</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		10.378.005,39	7.389.958,40	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		7.832.963,92	8.382.006,64
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		36.201.223,09	29.571.465,01	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		9.992.164,27	8.365.252,66



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

---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

---

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	89.394,77	61.982,48	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	87.066,48	71.299,87
Outros Recebimentos Extraorçamentários	89.416,45	195.503,62	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	89.416,45	150.256,08	Demais Pagamentos	-	-
Demais Recebimentos		45.247,54			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>8.627.047,75</b>	<b>7.570.788,60</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>7.036.978,77</b>	<b>6.468.829,21</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.627.047,75	7.570.788,60	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.036.978,77	6.468.829,21
<b>TOTAL</b>	<b>161.455.046,64</b>	<b>141.596.886,96</b>	<b>TOTAL</b>	<b>161.455.046,64</b>	<b>141.596.886,96</b>



## **7. Notas Explicativas ao Balanço Financeiro – BF**

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

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\$ 644.265,92, com um aumento de 31,50% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

Contudo, a referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias), a qual representa apenas 0,40% 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\$ 105.425.690,27, que são os Repasses Recebidos do Órgão Superior para a Universidade, constatando-se um aumento de 61,79% em relação ao exercício anterior. Incluem-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 95.612.204,67, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 9.012.491,71 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 800.993,89.

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

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 46.758.042,70, aumento de 25,63% frente ao que foi inscrito no exercício passado. Este montante é composto principalmente



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

---

pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 36.201.223,09 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 77,42%; e o valor de R\$ 10.378.005,39 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a 22,20%. 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\$ 136.296.423,99 correspondem a 84,42% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante, 94,58% refere-se a Despesas Ordinárias (R\$ 128.914.587,66). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 5,42% (R\$ 7.381.836,33) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um aumento de 15,58%, sendo a maior variação identificada na análise das despesas ordinárias com aumento de 16,94%, enquanto as vinculadas apresentaram variação negativa de 3,93%, em relação ao exercício anterior.

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

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 209.449,21, que corresponde a 0,13% do total dos Dispêndios, o qual representa os Repasses Concedidos pela UFCA, por meio de Termo de Execução Descentralizada para outros órgãos.



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

Os pagamentos Extraorçamentários no valor de R\$ 17.912.194,67, os quais correspondem a 11,09% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar não Processados R\$ 9.992.164,27.

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 19,45% em relação ao pagamento de Restos a Pagar não Processados no mesmo período.



**Notas Explicativas 3º 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 SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2023  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 18/10/2023  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2023	2022
		3.105.416,51	4.963.329,68
<b>INGRESSOS</b>		<b>106.248.767,41</b>	<b>97.064.674,95</b>
<b>Receita Tributária</b>		-	-
<b>Receita de Contribuições</b>		-	-
<b>Receita Patrimonial</b>		28.939,91	23.179,00
<b>Receita Agropecuária</b>		266,28	-
<b>Receita Industrial</b>		-	-
<b>Receita de Serviços</b>		615.059,73	463.512,57
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>		-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>		-	3247,36
<b>Transferências Recebidas</b>		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		105.604.501,49	96.574.736,02
Ingressos Extraorçamentários		89.394,77	61.982,48
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 8.1	105.425.690,27	96.317.249,92
Arrecadação de Outra Unidade		89.416,45	150.256,08
Demais Recebimentos		-	45.247,54
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-103.143.350,90</b>	<b>-92.101.345,27</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>-91.191.111,16</b>	<b>-81.096.210,51</b>
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-693.385,30	-643.276,45
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	NE – 8.3	-989.976,93	-733.368,05
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	NE – 8.2	-89.507.748,93	-79.679.566,01
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-40.000,00
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-	-
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2023**

Energia		-	-
Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>-11.655.724,05</b>	<b>-10.546.234,18</b>
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-11.635.675,26	-10.528.051,82
Outras Transferências Concedidas		-20.048,79	-18.182,36
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>-296.515,69</b>	<b>-458.900,58</b>
Dispêndios Extraorçamentários		-87.066,48	-71.299,87
Transferências Financeiras Concedidas		-209.449,21	-387.600,71
Demais Pagamentos		-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>-4.695.485,49</b>	<b>-6.065.289,07</b>
<b>INGRESSOS</b>		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-4.695.485,49</b>	<b>-6.065.289,07</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-4.659.585,49	-5.772.939,07
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-35.900,00	-292.350,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		-	-
<b>INGRESSOS</b>		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>-1.590.068,98</b>	<b>-1.101.959,39</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>8.627.047,75</b>	<b>7.570.788,60</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>7.036.978,77</b>	<b>6.468.829,21</b>



## **8. Notas Explicativas da Demonstração de Fluxo de Caixa**

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

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

As transferências financeiras representam quase que a totalidade dos Ingressos no período. Das transferências financeiras recebidas (99,23%), R\$ 105.425.690,27 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 88,41% dos desembolsos no período. Desses, 98,15% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 89.507.748,93.

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\$ 989.976,93, representando 1,09% do total dos dispêndios do grupo “Pessoal e Demais Despesas”. Os dispêndios dessa natureza são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).



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

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

Cumprir destacar que houve uma redução dos desembolsos na ordem de 19,29% 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.