



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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 1º Trimestre de 2024

c) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

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

d) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (entre elas, os livros publicados pelas editoras universitárias), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

e) Ativo Realizável a Longo Prazo

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

f) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

g) Intangíveis

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



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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

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

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

i) Provisões

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

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

j) Apuração do resultado

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

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

(a) Resultado orçamentário

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

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



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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

(b) Resultado financeiro

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

(c) Resultado patrimonial

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



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024



**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 2024
 PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
 EMISSÃO 30/04/2024

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	NE	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE		8.217.625,06	9.614.831,92	PASSIVO CIRCULANTE		34.259.966,14	33.311.549,54
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.431.485,62	9.182.783,30	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		7.614.863,26	7.989.532,81
Créditos a Curto Prazo	NE - 4.1	366.085,33	90.488,14	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores		366.085,33	90.488,14	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE - 4.4	654.645,77	706.300,52
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Estoques		401.427,83	314.123,66	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		18.626,28	27.436,82	Demais Obrigações a Curto Prazo	NE - 4.5	25.990.457,11	24.615.716,21
ATIVO NÃO CIRCULANTE		369.128.024,70	366.566.800,93	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
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		-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		34.259.966,14	33.311.549,54
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-				
				ESPECIFICAÇÃO			
				2024 2023			



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

Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

Demais Investimentos Permanentes		-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	NE - 4.2	366.136.515,88	365.855.851,82	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	NE - 4.2.1	17.195.154,87	17.267.878,69	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis		37.940.649,16	36.996.597,90	Demais Reservas	329.464.852,75	329.464.852,75
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-20.745.494,29	-19.728.719,21	Resultados Acumulados	11.340.271,16	13.405.230,56
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício	-2.064.959,40	-12.144.307,49
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	348.941.361,01	348.587.973,13	Resultados de Exercícios Anteriores	13.405.230,56	26.545.837,17
Bens Imóveis		349.148.292,91	348.759.943,10	Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-206.931,90	-171.969,97	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	340.805.123,91	342.870.083,31
Intangível	NE - 4.3	710.949,11	710.949,11			
Softwares		710.949,11	710.949,11			
Softwares		710.949,11	710.949,11			
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-			
Diferido		-	-			
TOTAL DO ATIVO		375.065.090,05	376.181.632,85	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	375.065.090,05	376.181.632,85

Versão:

1.0.0

Atualizada em:

31/03/2024



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	7.435.739,42	9.187.037,10	PASSIVO FINANCEIRO	109.921.843,47	22.793.476,97
ATIVO PERMANENTE	367.629.350,63	366.994.595,75	PASSIVO PERMANENTE	24.261.009,01	20.279.219,47
			SALDO PATRIMONIAL	240.882.237,57	333.108.936,41

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	12.647.867,55	9.846.869,67	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	39.579.200,82	41.377.092,85
Atos Potenciais Ativos	12.647.867,55	9.846.869,67	Atos Potenciais Passivos	39.579.200,82	41.377.092,85
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.795.242,85	1.795.062,85	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	10.693.383,06	7.773.703,36	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres	7.575.245,21	7.575.245,21
Direitos Contratuais	159241,64	278103,46	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	32.003.955,61	33.801.847,64
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	12.647.867,55	9.846.869,67	TOTAL	39.579.200,82	41.377.092,85

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-100.616.801,22
Recursos Vinculados	-1.869.302,83
Previdência Social (RPPS)	-803928,72
Dívida Pública	-1.417.144,32
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	351.770,21
TOTAL	-102.486.104,05



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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\$ 7.431.485,62, 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\$ 11.822,50
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 679.113,37
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 6.740.549,75
Total	R\$ 7.431.485,62

Fonte: SIAFI

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\$ 366.136.515,88 relacionado aos itens do imobilizado.

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

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	31/03/2024	31/12/2023	AH%	AV%
Bens Móveis	17.195.154,87	17.267.878,69	0,08%	4,70
(+) Valor Bruto Contábil	37.940.649,16	36.996.597,90	-0,42%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-20.745.494,29	-19.728.719,21	2,55%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
Bens Imóveis	348.941.361,01	348.587.973,13	0,10%	95,30
(+) Valor Bruto Contábil	349.148.292,91	348.759.943,10	0,11%	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-206.931,90	-171.969,97	20,33%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	0,00	-
Total	366.136.515,88	365.855.851,82	-0,06	100,00

Fonte: SIAFI



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

O subgrupo imobilizado teve uma leve variação positiva de 0,08% 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\$ 37.940.649,29 e estão distribuídos nas contas contábeis da seguinte forma:

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	31/03/2024	31/12/2023	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	11.422.779,99	11.317.325,99	1%	66%
Bens de Informática	11.495.128,27	11.080.524,17	4%	67%
Móveis e Utensílios	7.089.372,90	7.089.372,90	0%	41%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.766.196,82	5.742.203,66	0%	34%
Veículos	1.753.401,18	1.753.401,18	0%	10%
Bens móveis em andamento	400.000,00	0,00		2%
Demais Bens Móveis	13.770,00	13.770,00	0%	0%
Depreciação / Amortização Acumulada	(20.745.494,29)	(19.728.719,21)	5%	-121%
Total	17.195.154,87	17.267.878,69	0%	100%

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\$ 82.469,93, uma vez que o valor contábil bruto dos bens constantes no SIAFI é R\$ 37.954.441,54, porém o valor constante na planilha de controle (Relatório de Movimentação de Bens – RMB) da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio – CMP é R\$ 37.871.971,61.

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

NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do período totalizaram R\$ 348.941.361,01 conforme demonstrado na tabela a seguir.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	31/03/2024	31/12/2023	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	337.621.391,20	337.621.391,20	0,00%	96,76%
Bens Imóveis em Andamento	6.580.865,31	6.192.515,50	6,27%	1,89%
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	3.845.926,40	0,00%	1,10%
Depreciação / Amortização Acumulada	(206.931,90)	(171.969,97)	20,33%	-0,06%
Total	348.941.361,01	348.587.973,13	0,10%	100,00%

Fonte: SIAFI.

De acordo com os dados apresentados, o grupo praticamente não apresentou uma oscilação significativa no período. Contudo, a conta bens móveis em andamento, devido a construção da clínica escola no campus Barbalha, apresentou um aumento de 6,27% no período.

NE – 4.3 Intangível

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

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

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível.

Tabela 05 – Intangível – Composição.

Descrição	31/03/2024	31/12/2023	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	710.949,11	710.949,11	42,06%
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
Total	710.949,11	710.949,11	42,06 %

Fonte: SIAFI

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



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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
UFCA-LICENÇA DE AP PARA CONTROLADORA WIRELESS	R\$ 174.600,00
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

Fonte: SIAFI

NE – 4.4 Fornecedores e Contas a Pagar

No período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo de R\$ 654.645,77 relacionados a dívida com fornecedores nacionais de curto prazo.

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

Tabela 05 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

Descrição	31/03/2024	31/12/2023	AH (%)
Circulante	654.645,77	706.300,52	-7,31
Nacionais	654.645,77	706.300,52	-7,31
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Total	654.645,77	706.300,52	-7,31

Fonte: SIAFI

A totalidade dos valores devido a fornecedores refere-se a contas a pagar credores nacionais, representando 100,00% do total a ser pago. Em relação ao final do exercício passado houve uma redução de 7,31%, e tais valores são referentes às apropriações realizadas que



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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 mais significativos em aberto no período.

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

Fornecedores	31/03/2024	AV (%)
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	451.722,86	69,00%
ALFA MED SISTEMAS MEDICOS LTDA	88.600,00	13,53%
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	40.872,96	6,24%
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI	22.400,00	3,42%
V2 INTEGRADORA DE SOLUCOES E IMPORTACOES LTDA	18.433,80	2,82%
BERTONI INDUSTRIA E COMERCIO TEXTIL LTDA	14.821,58	2,26%
SUPRIMAX COMERCIAL LTDA	8.333,00	1,27%
RB FLEXO LTDA	3.744,37	0,57%
TOP CONEXOES LTDA	3.169,20	0,48%
SERPRO - SEDE - BRASILIA	2.546,00	0,39%
ALLANA ALVES DE OLIVEIRA MATOS	2,00	0,00%
TOTAL	654.645,77	100,00%

Fonte: SIAFI

NE – 4.5 Demais Obrigações de Curto Prazo

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

A totalidade dos valores que compõem esta conta é de R\$ 25.990.457,11. Comparando com o final do exercício passado houve um acréscimo de 5,58%.

Compõe esta Grupo as seguintes contas:

- VALORES RESTITUIVEIS R\$ 3.349.010,22;** composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 3.336.162,72 (Retenções Previdenciárias – FRGPS R\$ 101.346,99; IRRF Devido ao Tesouro Nacional R\$ 2.302.458,88; Impostos e contrib diversos devido R\$ 139.848,26; Pensão alimentícia R\$ 45.339,02; Planos de Previdência e Assistência R\$ 481,13; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 32.090,86; Retenções - planos de seguros R\$ 686,05; Retenções - empréstimos e financiamentos - consignados de servidores - R\$ 646.577,99; Serviços de Processamento de Dados R\$ 2.809,22; e Previdência complementar servidor público federal - FUNPRESP R\$ 64.524,32 e Depósitos não Judiciais R\$ 12.847,50 (depósitos e cauções recebidos R\$ 11.822,50; e depósito por devolução de valores R\$ 1.025,00);



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 22.641.446,89**; composto a partir da soma das contas: Outras obrigações a curto prazo R\$ 562.250,41 (Diárias a Pagar R\$ 10.861,98; Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 551.388,43 – Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 188.288,43; Bolsas de alunos R\$ 36.400,00; e o TED 4809 a comprovar (Preceptores/2016) R\$ 326.700,00); e TED's a comprovar no valor de R\$ 22.079.196,48, conforme quadro abaixo:

Código TED	Valor em Aberto (R\$)	Objeto	Valor Pactuado (R\$)	Vigência
ED 1AABAF	6.129,15	FORMAÇÃO DE MESTRES EM MATEMÁTICA MEDIANTE O CURSO DE MESTRADO PROFISSIONAL APROVADOS PELO SISTEMA UNIVERSIDADE ABERTA DO BRASIL (UAB) E EXECUTADO PELA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI	63.041,00	30Dez2023
ED 1AAFLX	210.000,00	REALIZAÇÃO DE 16 CICLOS DO PROGRAMA FAMILIAS 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	5.341.791,00	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.	6.257.307,55	30Jan2024
ED 1AAKXL	1.040.077,94	DESENVOLVIMENTO DE SERVIDORES DO QUADRO EFETIVO DA SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL - RFB, POR MEIO DA OFERTA DE TURMA DE PÓS-GRADUAÇÃO PARA A FORMAÇÃO EM ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, DOUTORAMENTO, EM ATIVIDADE CONJUNTA ENTRE ESTA ENTIDADE (SRRF03), A UNIVERSIDADE FEDERA DO CARIRI(UFCA) E O INSTITUTO SUPERIOR DE CIÊNCIAS SOCIAIS E POLÍTICA DA UNIVERSIDADE DE LISBOA (ISCSP/ULISBOA).	1.040.077,94	09Dez2026
ED 1AALNR	2.693.553,96	PAGAMENTO DE BOLSAS AOS MÉDICOS RESIDENTES REGULARMENTE MATRICULADOS NA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI DURANTE O ANO DE 2023.	4.202.995,08	31Mar2024
ED 1AALRI	885.000,00	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	153.357,60	AS EQUIPES DE PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO PARA ATENDER À DEMANDA DO PROCESSO DE ESCOLARIZAÇÃO DOS DAS ESTUDANTES COM DEFICIÊNCIA, TRANSTORNOS	153.357,60	31Mar2024



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

		GBAIS DO DESENVOLVIMENTO E ALTAS HABILIDADES OU SUPERDOTAÇÃO, GARANTINDO A OFERTA DE PROFESSORES AS DO ATENDIMENTO EDUCACIONAL ESPECIALIZADO, 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 B		
ED 1AANGZ	999.211,50	EQUIPAMENTOS DEFEITUOSOS EOU OBSOLETOS.NTRATAO DE SOLUO DE PROJEIO MULTIMDIADOTAR A SALA DE AULA, LABORATÓRIOS E REUNIÕES COM EQUIPAMENTO DE PROJEÇÃO FIXOPROPORCIONAR A SUBSTITUIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AVARIADOS E SEM POSSIBILIDADE DE REPAROPROPORCIONAR AULAS MAIS DINÂMICAS COM A EXIBIÇÃO DE MATERIAIS COM IMAGENS DE QUALIDADEATENDER À COMUNIDADE ACADÊMICA E SERVIDORES DA UFCAPOSSIBILITAR DE GARANTIR A EXECUÇÃO DO ENSINO, PESQUISA, EXTENSÃO E CULTURA DA UFCA E2 RESULTADOS A SEREM ALCANADOS	999.211,50	31Jan2024
ED 1AANJI	45.722,00	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
ED 1AANLX	252.000,00	AQUISIÇÃO DE CONTAINERS TIPO DEPÓSITO.	252.000,00	05Jan2024
ED 1AAQRD	155.000,00	GARANTIR A SUPERVISO DO TREINAMENTO EM SERVIÇO OFERECIDA NO INTERNATO MDICO, ATRAVS DE PRECEPTORIA REALIZADA POR PROFISSIONAIS DA REDE DE ATENÇO À SAÚDE RASAVANÇAR NA INTEGRAÇO ENSINOSERVIÇO EM ESTRUTURAS NO PERTENCENTES À UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI, DE NATUREZA PÚBLICA, FILANTRÓPICA OU PRIVADA.	930.000,00	31Jan2025
ED 1AAQSS	706.575,36	O PAGAMENTO MENSAL DAS BOLSAS DE RESIDÊNCIA MDICA COM O OBJETIVO DE FORMAR ESPECIALISTAS NOS PROGRAMAS DE RESIDÊNCIA MDICA.	2.779.001,71	31Jan2025
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 948081	812.100,00			
ED 949063	1.000.000,00	DESCENTRALIZACAO PARA ATENDER AO TED 949063. REALIZACAO DO CICLO DE SABERES DOS MESTRES DA CULTURA DA CHAPADA DO ARARIPE - CARIRI CEARENSE. CONFORME AUTORIZ ACAA 1505269. PROCESSO 01400.018863/2023-98.		

Fonte: SIAFI



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do período, a Universidade, apresentou um saldo de R\$ 32.003.955,61 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução que ainda estão vigentes.

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

Tabela 06 – Obrigações Contratuais – Composição.

Fornecimento de Bens	31/03/2024	31/12/2023	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	541.957,61	592.872,69	-8,59%	1,72%
Seguros	7.256,89	7.782,83	-6,76%	0,02%
Serviços	30.901.913,79	34.533.435,99	-10,52%	98,25%
Total	31.451.128,29	35.134.091,51	-10,48%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 98,25% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda uma redução de 10,52% devido aos ajustes realizados nos contratos da Universidade (contratação, atualização e renovação de contratos).

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

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	31/03/2023	AV%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	8.968.911,13	28,52%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	6.050.659,21	19,24%
JAVE YIRE SERVICOS LTDA.	1.975.942,25	6,28%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	1.540.363,54	4,90%
FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	1.343.903,22	4,27%
SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO LTDA	1.255.048,87	3,99%
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	1.237.578,61	3,93%
INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA	1.056.674,90	3,36%
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	941.895,27	2,99%
GOLDI SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	848.563,85	2,70%
IMPACTO SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	774.221,49	2,46%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	745.636,97	2,37%
MERU VIAGENS LTDA	669.679,02	2,13%
DISPENSA Nº 02/2022, COELCE	526.647,96	1,67%
A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	425.373,62	1,35%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	414.639,07	1,32%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	398.706,19	1,27%
REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP	390.919,21	1,24%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	357.583,30	1,14%
FUNDACAO CEARENSE DE PESQUISA E CULTURA	259.155,00	0,82%



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

LIDER INSTALACAO E MANUTENCAO ELETRICA LTDA	180.676,80	0,57%
PEARSON EDUCATION DO BRASIL LTDA	171.000,00	0,54%
I M PEREIRA	121.278,69	0,39%
V2 INTEGRADORA DE SOLUCOES E IMPORTACOES LTDA	120.840,30	0,38%
LIMP-TUDO SERVICOS DE LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	81.266,27	0,26%
SPECTRIS DO BRASIL INSTRUMENTOS ELETRONICOS LTDA	67.431,00	0,21%
ICONE ELEVADORES LTDA	56.826,19	0,18%
DISPENSA Nº 01/2022 - COELCE (ICO)	55.037,35	0,17%
TOP CONEXOES LTDA	53.755,63	0,17%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	51.406,16	0,16%
CLARO S.A.	50.550,92	0,16%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA	42.950,00	0,14%
ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	42.603,08	0,14%
SATTAV SERVICOS DE ENGENHARIA LTDA	29.300,00	0,09%
ALESSANDRO DE SIQUEIRA SANTOS	27.216,57	0,09%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	22.412,78	0,07%
SERVICO SOCIAL DA INDUSTRIA - SESI	14.240,00	0,05%
CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CEARA COGERH	13.269,78	0,04%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	12.990,72	0,04%
NEEMIAS JOAQUIM LOURENCO FILHO LTDA	11.940,00	0,04%
SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	10.251,00	0,03%
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	9.981,34	0,03%
MAPFRE VIDA S/A	7.256,89	0,02%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	5.473,92	0,02%
AMBI-CLEAN LIMPEZA E HIGIENIZACAO LTDA	4.600,00	0,01%
MUNICIPIO DE BREJO SANTO	1.900,40	0,01%
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDITORES CIENTIFICOS	1.866,91	0,01%
NP TECNOLOGIA E GESTAO DE DADOS LTDA	702,91	0,00%
TOTAL	31.451.128,29	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

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



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024



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 2024
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE – 5.1	38.841.386,45	30.660.881,51
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições			
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	NE – 5.1.1	225.110,00	110.836,78
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		225.110,00	110.836,78
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		4,44	1,17
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		4,44	1,17
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas	NE – 5.1.2	38.179.790,97	30.455.736,13
Transferências Intragovernamentais		28.102.664,11	30.380.085,76
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		77.126,86	75650,37
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		22718,74	49680,00
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		22718,74	49680,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		413.762,30	44.627,43
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		413.762,30	44.627,43



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE – 5.2	40.906.345,85	34.217.971,65
Pessoal e Encargos	NE – 5.2.1	29.071.361,59	24.077.214,56
Remuneração a Pessoal		23.315.766,93	19.308.120,65
Encargos Patronais		4.171.492,97	3.648.601,93
Benefícios a Pessoal		1.429.101,69	1.005.727,46
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		155.000,00	114.764,52
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		769.878,20	603.653,30
Aposentadorias e Reformas		340.470,17	225.640,73
Pensões		142.773,70	95.933,75
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		286.643,33	282.078,82
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	NE – 5.2.2	6.665.510,10	6.496.273,01
Uso de Material de Consumo		261.116,58	323.088,67
Serviços		5.352.656,51	4.347.677,96
Depreciação, Amortização e Exaustão		1.051.737,01	1.825.506,38
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	4,69
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	4,69
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		298.346,50	140.580,16
Transferências Intragovernamentais		294.900,48	44.419,93
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		3.446,02	6.276,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		-	89884,23
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		2.482.555,75	1.664.287,02
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		2.482.555,75	1.663.812,71
Desincorporação de Ativos		-	474,31
Tributárias		120.027,36	100.876,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.965,59	2.484,30
Contribuições		117.061,77	98.392,35
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.498.666,36	1.135.082,26
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		1.497.768,16	1.134.340,13
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		898,19	742,13
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		-2.064.959,40	-3.557.090,14



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2024	2023



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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\$ 38.841.386,45, esse valor representa um aumento de 26,68% 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 103,10% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00), em relação ao mesmo período do exercício anterior, que se deve a volta da normalidade das aulas.

NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 38.179.790,97. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para execução das despesas orçamentárias do período e para liquidação de Restos a Pagar (conta contábil 4.5.1.2.2.01.00).

NE – 5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas e depreciações acumuladas, por exemplo) somaram um total de R\$ 40.906.345,85, esse valor representa um acréscimo de 19,55 em relação ao período anterior. Houve acréscimo de 20,74% no item Pessoal e Encargos, bem como 27,54% em Benefícios Previdenciários e Assistenciais.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.00.00), somam um total de R\$ 29.071.361,59 apresentando um aumento de 20,74% 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 2,61% em relação ao mesmo período do exercício passado. Isso ocorreu devido ao aumento na conta “Serviços” em 23,12%, uma vez que este representa 80,30% do total do Grupo.

Contudo, as contas de “depreciação de bens móveis e imóveis” reduziu 42,39% (devido a desincorporação de bens inservíveis); e “Uso de Materiais de Consumo”, também reduziu 19,18% (devido ao período de greve); porém ambos juntos representam pouco 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 1º Trimestre de 2024



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
SUPERIOR
EXERCÍCIO 2024
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 30/04/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	NE – 6.1	959.406,00	959.406,00	225.688,58	-733.717,42
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
Receita Patrimonial		41.022,00	41.022,00	9.720,18	-31.301,82
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		41.022,00	41.022,00	9.720,18	-31.301,82
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		918.384,00	918.384,00	215.394,26	-702.989,74
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		918.384,00	918.384,00	215.394,26	-702.989,74
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 31/03/2024



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		-	-	574,14	574,14
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	574,14	574,14
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		959.406,00	959.406,00	225.688,58	-733.717,42
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO		959.406,00	959.406,00	225.688,58	-733.717,42
DEFICIT	NE - 6			126.982.153,44	126.982.153,44
TOTAL		959.406,00	959.406,00	127.207.842,02	126.248.436,02
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-	-105.076,00	-	-105.076,00
Superavit Financeiro		-	-	-	-
Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados		-	-105.076,00	-	-



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

DESPESA (NE - 6.2)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.3	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		165.856.742,00	165.751.666,00	127.207.842,02	30.983.096,96	21.769.255,98	38.543.823,98
Pessoal e Encargos Sociais		128.812.280,00	128.812.280,00	113.282.600,00	26.695.158,69	18.404.593,10	15.529.680,00
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		37.044.462,00	36.939.386,00	13.925.242,02	4.287.938,27	3.364.662,88	23.014.143,98
DESPESAS DE CAPITAL		350.001,00	350.001,00	-	-	-	350.001,00
Investimentos		350.001,00	350.001,00	-	-	-	350.001,00
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		166.206.743,00	166.101.667,00	127.207.842,02	30.983.096,96	21.769.255,98	38.893.824,98
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		166.206.743,00	166.101.667,00	127.207.842,02	30.983.096,96	21.769.255,98	38.893.824,98
TOTAL		166.206.743,00	166.101.667,00	127.207.842,02	30.983.096,96	21.769.255,98	38.893.824,98

10,95%

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	316.735,98	7.104.412,26	4.807.332,12	4.159.359,27	399,29	3.261.389,68
Pessoal e Encargos Sociais	3.039,82	34.978,02	29.127,33	29.127,33	-	8.890,51
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	313.696,16	7.069.434,24	4.778.204,79	4.130.231,94	399,29	3.252.499,17
DESPESAS DE CAPITAL	101.913,78	2.238.084,88	1.255.274,21	1.149.095,28	-	1.190.903,38
Investimentos	101.913,78	2.238.084,88	1.255.274,21	1.149.095,28	-	1.190.903,38
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	418.649,76	9.342.497,14	6.062.606,33	5.308.454,55	399,29	4.452.293,06



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	13.020.507,57	13.002.390,70	-	18.116,87
Pessoal e Encargos Sociais	-	11.368.420,25	11.368.420,25	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.652.087,32	1.633.970,45	-	18.116,87
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	13.020.507,57	13.002.390,70	-	18.116,87



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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\$ 959.406,00 e uma despesa fixada no valor de R\$ 166.206.743,00.

NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 225.688,58.

Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 9.720,18 (4,31%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos no valor de R\$ 215.394,26 (95,44%); e “Outras Receitas Correntes” relativas a Indenizações, Restituições e Ressarcimentos R\$ 574,14 (0,25%).

6.2 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

O valor empenhado no período totalizou R\$ 127.207.842,02, representando 76,58% da dotação recebida atualizada.

Do valor empenhado em Despesa Corrente, R\$ 113.282.600,00 é referente a folha de pagamento e encargos sociais (89,05%); R\$ 13.925.242,02 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (10,95%), quais sejam: bolsas e auxílios a estudantes e pesquisadores, energia, água, contratos, entre outros.

Tabela 9 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo		Grupo Despesa		Métrica	Saldo - R\$ (Item Informação)				
					PTRES	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	229544	0,00	706.624,06	42.259,20	211.052,54	453.312,32
					0,00	706.624,06	42.259,20	211.052,54	453.312,32
00PW	CONTRIBUICOES REGULARES A ENTIDADES OU ORGANISMOS NACIONAIS	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	477,98	2.796,02	0,00	0,00	2.796,02
				138773	11.448,00				
				148558	6.188,00				
				191658	772,00				
				203619	116,00	650,00	0,00	0,00	650,00
				203733	1.159,00				
				213124	482,00				



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

				231972	0,00					
				231987	0,00					
				231993	0,00					
				231994	0,00					
				231995	0,00					
				231996	0,00					
				231997	0,00					
			Total		20.642,98	3.446,02	0,00	0,00	0,00	3.446,02
00S6	BENEFICIO ESPECIAL - LEI N. 12.618, DE 2012	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	215789	13.000,00					
			Total		13.000,00					
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171359	51.807,00	1.250.000,00	803.928,72	156.516,31		289.554,97
			Total		51.807,00	1.250.000,00	803.928,72	156.516,31		289.554,97
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171356	329.884,00	17.000.000,00	13.075.444,84	0,00		3.924.555,16
			Total		329.884,00	17.000.000,00	13.075.444,84	0,00		3.924.555,16
2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	204352	0,00	346.692,64	0,00	0,00		346.692,64
			Total		0,00	346.692,64	0,00	0,00		346.692,64
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215792	60,00	510.000,00	225.521,41	94.222,07		190.256,52
				247737	30.000,00					
			Total		30.060,00	510.000,00	225.521,41	94.222,07		190.256,52
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	231973	95.340,00					
				231980	1.759.707,24	1.689.295,76	1.157.995,76	58.800,00		472.500,00
			Total		1.855.047,24	1.689.295,76	1.157.995,76	58.800,00		472.500,00
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	230551	409.093,63	44.049,37	44.049,37			
			Total		409.093,63	44.049,37	44.049,37			
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	231974	9.524.119,60	2.313.061,40	2.028.348,46	43.842,65		240.870,29
				239446	1.000.000,00					
			Total		10.524.119,60	2.313.061,40	2.028.348,46	43.842,65		240.870,29
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	15.134.989,00	95.032.600,00	72.708.067,75	8.134.049,28		14.190.482,97
			Total		15.134.989,00	95.032.600,00	72.708.067,75	8.134.049,28		14.190.482,97
20UP	APOIO A PROJETOS DE TECNOLOGIA SOCIAL E ASSISTIVA	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	233700	474.000,00					
			Total		474.000,00					
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215790	11.012,00	520.000,00	393.718,60	43.912,80		82.368,60
				215793	1.277,00	45.000,00	33.323,25	4.243,05		7.433,70
				215794	371.048,00	4.780.000,00	3.488.856,46	431.752,67		859.390,87
				215795	18.736,00	13.170,00	11.014,26	718,58		1.437,16
			Total		402.073,00	5.358.170,00	3.926.912,57	480.627,10		950.630,33
21D7	APOIO A EDUCACAO A DISTANCIA	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	231976	43.971,00					
			Total		43.971,00					
21GS	INTERNACIONALIZACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	231984	13.765,00					
			Total		13.765,00					
21GU	FORTELECIMENTO DA EDUCACAO E DA FORMACAO EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	229551	77.500,00	155.000,00	0,00	0,00		155.000,00
			Total		77.500,00	155.000,00	0,00	0,00		155.000,00
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	231977	869.151,54	234.468,46	212.399,14	3.912,00		18.157,32
				231978	0,00					
				231981	51.274,00					



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

				231982	0,00					
				231985	3.373.940,20	572.970,80	436.241,22	28.758,72	107.970,86	
				231986	0,00					
				231988	506.510,00	710.675,00	369.951,66	0,00	340.723,34	
				231989	0,00					
				231990	113.491,00	119.424,00	84.592,00	0,00	34.832,00	
				231992	0,00					
			Total		4.914.366,74	1.637.538,26	1.103.184,02	32.670,72	501.683,52	
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171365	228.000,00	52.000,00	52.000,00			
			Total		228.000,00	52.000,00	52.000,00			
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4	INVESTIMENTOS	231979	1,00					
				239447	100.000,00					
				247362	250.000,00					
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	231979	4.997.651,49	1.109.364,51	1.057.032,96	2.060,31	50.271,24	
			Total		5.347.652,49	1.109.364,51	1.057.032,96	2.060,31	50.271,24	
Total					39.869.971,68	127.207.842,02	96.224.745,06	9.213.840,98	21.769.255,98	

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.3 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri foram distribuídas da seguinte forma: Pessoal e encargos Sociais (77,55%), Outras Despesas Correntes (22,24%) e Investimentos (0,21%).

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)
DESPEAS EMPENHADAS	127.207.842,02
DESPEAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	96.224.745,06
CREDITO DISPONIVEL	39.869.971,68
DESPEAS PAGAS	21.769.255,98
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	9.342.497,14
DESPEAS LIQUIDADAS A PAGAR	9.213.840,98

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

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	165.856.742,00	165.751.666,00	127.207.842,02	30.983.096,96	21.769.255,98	38.543.823,98
Pessoal e Encargos Sociais	128.812.280,00	128.812.280,00	113.282.600,00	26.695.158,69	18.404.593,10	15.529.680,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	37.044.462,00	36.939.386,00	13.925.242,02	4.287.938,27	3.364.662,88	23.014.143,98
DESPESAS DE CAPITAL	350.001,00	350.001,00	-	-	-	350.001,00
Investimentos	350.001,00	350.001,00	-	-	-	350.001,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	166.206.743,00	166.101.667,00	127.207.842,02	30.983.096,96	21.769.255,98	38.893.824,98

Fonte: Balanço Orçamentário

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 89,05%; e Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 10,95 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						
20RK	FUNIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	231974	V1102N0115N	PAG DIARIAS PARA COLABORADORES EVENTUAIS	6.000,00	2.106,51	0,00	3.893,49
20RK	FUNIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	231974	VC103N0121N	DIARIAS E PASSAGENS	58.785,00	28.084,85	0,00	30.700,15
20RK	FUNIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	231974	VC103N0125N	DIARIAS E PASSAGENS_COLABORADOR EVENTUAL	115.500,00	51.295,70	9.929,48	54.274,82
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V0902N0115N	PLANO DE DESENVOLVIMENTO DE PESSOAL (CAPACITA	27.000,00	27.000,00		
Total					207.285,00	108.487,06	9.929,48	88.868,46

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

Diante do exposto, pode ser notado, em valores percentuais aproximados, que 13% do recurso destinado para diárias e passagens foi para a ação de capacitação; 59% foi destinado para colaboradores eventuais; e 28% para atender demandas institucionais da UFCA.

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 - R\$	Movim. Líquido - R\$	Saldo - R\$	Movim. Líquido - R\$	Saldo - R\$	Movim. Líquido - R\$	Saldo - R\$	Movim. Líquido - R\$
00PW CONTRIBUICOES REGULARES A ENTIDADES OU ORGANISMOS NACIONAIS	137090	2.081,00	0,00	477,00	477,00	3.274,00	1.193,00	716,00	716,00
	138773	10.626,00	0,00	2.427,00	2.427,00	11.448,00	822,00	(1.605,00)	(1.605,00)
	148558	4.428,00	0,00	1.010,00	1.010,00	6.188,00	1.760,00	750,00	750,00
	191658	629,00	0,00	143,00	143,00	772,00	143,00		
	203619	511,00	0,00	116,00	116,00	766,00	255,00	139,00	139,00
	203733	944,00	0,00	215,00	215,00	1.159,00	215,00		
	213124	393,00	0,00	89,00	89,00	482,00	89,00		
	231972	2.656,00	0,00			0,00	(2.656,00)	(2.656,00)	(2.656,00)
	231987	522,00	0,00			0,00	(522,00)	(522,00)	(522,00)
	231993	1.106,00	0,00			0,00	(1.106,00)	(1.106,00)	(1.106,00)
	231994	98,00	0,00			0,00	(98,00)	(98,00)	(98,00)
	231995	157,00	0,00			0,00	(157,00)	(157,00)	(157,00)
	231996	127,00	0,00			0,00	(127,00)	(127,00)	(127,00)
231997	236,00	0,00			0,00	(236,00)	(236,00)	(236,00)	
00S6 BENEFICIO ESPECIAL - LEI N. 12.618, DE 2012	215789	13.000,00	0,00			13.000,00	0,00		
0181 APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	171359	1.301.807,00	0,00			1.301.807,00	0,00	0,00	0,00
09HB CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	171356	17.329.884,00	0,00			17.329.884,00	0,00	0,00	0,00
2004 ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	215792	1.140.060,00	0,00			1.110.060,00	(30.000,00)	(30.000,00)	(30.000,00)
	247737					30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
20GK FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	231973	95.340,00	0,00			95.340,00	0,00		
	231980	3.449.003,00	0,00			3.449.003,00	0,00	0,00	0,00
20RK FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	231974	11.841.802,00	0,00			11.841.802,00	0,00	0,00	(0,00)
	239446	1.000.000,00	0,00			1.000.000,00	0,00		
20TP ATIVOS CIVIS DA UNIAO	171358	110.167.589,00	0,00			110.167.589,00	0,00	0,00	0,00
212B BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	215790	531.012,00	0,00			531.012,00	0,00	0,00	0,00
	215793	46.277,00	0,00			46.277,00	0,00	0,00	0,00
	215794	5.151.048,00	0,00			5.151.048,00	0,00	0,00	0,00
	215795	31.906,00	0,00			31.906,00	0,00	0,00	0,00
21D7 APOIO A EDUCACAO A DISTANCIA	231976	43.971,00	0,00			43.971,00	0,00		
21GS INTERNACIONALIZACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	231984	13.765,00	0,00			13.765,00	0,00		
4002 ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	231977	1.195.545,00	0,00	73.120,00	73.120,00	1.268.665,00	73.120,00	0,00	0,00
	231978	80.000,00	0,00			0,00	(80.000,00)	(80.000,00)	(80.000,00)
	231981	41.496,00	0,00	9.778,00	9.778,00	51.274,00	9.778,00		



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

		231982	10.699,00	0,00			0,00	(10.699,00)	(10.699,00)	(10.699,00)
		231985	3.194.175,00	0,00	752.736,00	752.736,00	3.946.911,00	752.736,00	0,00	0,00
		231986	823.563,00	0,00			0,00	(823.563,00)	(823.563,00)	(823.563,00)
		231988	988.272,00	0,00	232.894,00	232.894,00	1.217.185,00	232.894,00	(3.981,00)	0,00
		231989	254.808,00	0,00			0,00	(254.808,00)	(254.808,00)	(254.808,00)
		231990	185.274,00	0,00	43.660,00	43.660,00	232.915,00	43.660,00	3.981,00	0,00
		231992	47.769,00	0,00			0,00	(47.769,00)	(47.769,00)	(47.769,00)
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	280.000,00	0,00			280.000,00	0,00	0,00	0,00
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	231979	6.824.164,00	(0,00)			6.574.164,00	0,00	(250.000,00)	(0,00)
		239447	100.000,00	0,00			100.000,00	0,00		
		247362					250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
Total			166.206.743,00	(0,00)	1.116.665,00	1.116.665,00	166.101.667,00	(105.076,00)	(1.221.741,00)	(1.221.741,00)

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.6 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar não Processados

A Universidade Federal do Cariri, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, inscreveu um total de R\$ 9.761.146,90 em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 9.342.497,14 referente a valores inscritos ao final do exercício passado e R\$ 418.649,76 saldo de Restos a Pagar Não Processados de exercícios anteriores, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Tabela 14: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2023(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	9.342.497,14	418.649,76	9.761.146,90
Total	9.342.497,14	418.649,76	9.761.146,90

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:

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	9.761.146,90	6.062.606,33	5.308.454,55	399,29	4.452.293,06	62,11
Total	9.761.146,90	6.062.606,33	5.308.454,55	399,29	4.452.293,06	62,11

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 62,11% foram liquidados e desse valor já foram pagos 87,56%.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

A tabela abaixo, demonstra que 75,64% do saldo inscrito se refere a Outras Despesas Correntes, enquanto 23,97% 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	7.383.130,40	4.778.204,79	4.130.231,94	399,29	3.252.499,17	75,64
Pessoal e Encargos Sociais	38.017,84	29.127,33	29.127,33	-	8.890,51	
Investimentos	2.339.998,66	1.255.274,21	1.149.095,28	-	1.190.903,38	23,97
Total	9.761.146,90	6.062.606,33	5.308.454,55	399,29	4.452.293,06	-

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar não Processados, temos que 64,72% e 53,64%, respectivamente, dos montantes inscritos em Investimento e Outras Despesas Correntes, foram liquidados, desse montante foram pagos, respectivamente, 86,44% e 91,54%.

NE – 6.8 Restos a pagar processados inscritos

A UFCA realizou inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 13.020.507,57, detalhado conforme tabela abaixo:

Tabela 17 – Inscrição de restos a pagar processados

UG Executora		Natureza Despesa	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	AV%
158719	UFCA	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.368.420,25	87,31
		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.652.087,32	12,69
		INVESTIMENTOS	0,00	0,00
Total			13.020.507,57	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 87,31% do total que foi inscrito corresponde a Pessoal e Encargos Sociais.

Para o restante, 12,69%, 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.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

Cumprе salientar que ao final do primeiro trimestre 99,72% do montante referente aos Restos a Pagar Processado foi pago.



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

Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024



**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 2024
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	NE	2024	2023
Receitas Orçamentárias	NE – 7.1.1	225.688,58	112.365,45	Despesas Orçamentárias	NE – 7.2.1	127.207.842,02	#####
Ordinárias		-	-	Ordinárias		125.410.234,26	104.161.635,61
Vinculadas		225.688,58	123.174,81	Vinculadas		1.797.607,76	1.124.030,12
Educação		574,14		Educação		-	-
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)			1.012.600,00
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		225.114,44	123.174,81	Previdência Social (RPPS)		1.250.000,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-10.809,36	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		547.607,76	111.430,12
		-	-	Transferências Financeiras Concedidas	NE – 7.2.2	294.900,48	44.419,93
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 7.1.2	38.102.664,11	30.380.085,76	Resultantes da Execução Orçamentária		-	1.320,00
Resultantes da Execução Orçamentária		28.239.649,90	25.777.597,01	Repasse Concedido			1.320,00
Repasse Recebido		28.239.649,90	25.777.597,01	Independentes da Execução Orçamentária		294.900,48	43.099,93
Independentes da Execução Orçamentária		9.863.014,21	4.602.488,75	Movimento de Saldos Patrimoniais		294.900,48	43.099,93
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	NE – 7.1.4	5.680.336,62	4.059.008,23	Aporte ao RPPS		-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais		4.182.677,59	543.480,52	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-				
Aporte ao RGPS		-	-				
Recebimentos Extraorçamentários	NE – 7.1.3	105.741.943,96	84.939.914,82	Pagamentos Extraorçamentários	NE – 7.2.3	18.318.851,83	12.543.397,94
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		9.213.840,98	5.947.467,00	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		13.002.390,70	7.770.984,87
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		96.224.745,06	78.943.212,67	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		5.308.454,55	4.755.633,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		9.031,58	6.135,22	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		8.006,58	16.779,43

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 31/03/2024



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

Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

Outros Recebimentos Extraorçamentários	294.326,34	43.099,93	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	294.326,34	43.099,93	Demais Pagamentos	-	-
Saldo do Exercício Anterior	9.182.783,30	8.627.047,75	Saldo para o Exercício Seguinte	7.431.485,62	6.185.930,18
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.182.783,30	8.627.047,75	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.431.485,62	6.185.930,18
TOTAL	153.253.079,95	124.059.413,78	TOTAL	153.253.079,95	124.059.413,78



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.”

7.1 Ingressos

NE – 7.1.1 Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias no trimestre totalizaram valor de R\$ 225.688,58, com um aumento considerável de 100,85% em relação ao mesmo período do exercício anterior, devido ao retorno das atividades presenciais nos *campi* da UFCA.

Contudo, a referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias), a qual representa apenas 0,15% 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\$ 38.102.664,11, que são os Repasses Recebidos do Órgão Superior para a Universidade, constatando-se um aumento de 25,42% em relação ao exercício anterior. Incluem-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 28.239.649,90, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 5.680.336,62 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 4.182,677,59.

NE – 7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 105.741.943,96, aumento de 24,49% frente ao que foi inscrito em exercícios anteriores. Este montante é composto principalmente pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 96.224.745,06 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 91,00%; e o valor de R\$ 9.213.840,98 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

corresponde a 8,71%. 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\$ 5.680.336,62 correspondendo a 57,59% 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\$ 127.207.842,02 correspondem a 83,01% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante, 98,59% refere-se a Despesas Ordinárias (R\$ 125.410.234,26). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 1,41% (R\$ 1.797.607,76) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um aumento de 20,82%, sendo a maior variação identificada na análise das despesas vinculadas com aumento de 50,42%, enquanto as ordinárias aumentaram 20,40%, em relação ao exercício anterior.

NE – 7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 294.900,48, que corresponde a 0,19% 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\$ 18.318.851,83, os quais correspondem a 11,95% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar Processados R\$ 13.002.390,70.

Comparando-se a variação entre os dois períodos, evidencia-se um aumento de pagamento de Restos a Pagar Processados (67,32%), devido a mudança citada acima da rotina de apropriação e pagamento da folha de pessoal; porém, nota-se também aumento de 11,62% em relação ao pagamento de Restos a Pagar não Processados no mesmo período.



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024



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 2024
PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 30/04/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2024	2023
		-602.202,40	-1.113.893,55
INGRESSOS		38.631.710,61	30.541.686,36
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		9.720,18	7.059,18
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		215.394,26	103.778,77
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		574,14	1.527,50
Transferências Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
Outros Ingressos Operacionais		38.406.022,03	30.429.320,91
Ingressos Extraorçamentários		9.031,58	6.135,22
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 8.1	38.102.664,11	30.380.085,76
Arrecadação de Outra Unidade		294.326,34	43.099,93
DESEMBOLSOS		-39.233.913,01	-31.655.579,91
Pessoal e Demais Despesas		-34.795.278,48	-27.954.115,07
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-346.692,64	-346.692,65
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	NE – 8.3	-438.301,82	-300.406,01
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	NE – 8.2	-33.598.184,02	-27.307.016,41
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-412.100,00	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-	-
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-



Notas Explicativas 1º Trimestre de 2024

Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-4.135.727,47	-3.640.265,48
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-4.132.281,45	-3.633.989,48
Outras Transferências Concedidas		-3.446,02	-6.276,00
Outros Desembolsos Operacionais		-302.907,06	-61.199,36
Dispêndios Extraorçamentários		-8.006,58	-16.779,43
Transferências Financeiras Concedidas		-294.900,48	-44.419,93
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-1.149.095,28	-1.327.224,02
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-1.149.095,28	-1.327.224,02
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-737.575,28	-1.312.824,02
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-411.520,00	-14.400,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-1.751.297,68	-2.441.117,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		9.182.783,30	8.627.047,75
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		7.431.485,62	6.185.930,18



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 (98,63%), R\$ 38.102.664,11 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 88,69% dos desembolsos no período. Desses, 96,56% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 33.598.184,02.

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 é a função Previdência Social. Esta função de governo apresentou dispêndios no valor de R\$ 438.301,82, representando 1,26% 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 43,82% 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.