



Notas Explicativas 3º 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 3º 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 3º 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 3º 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 3º 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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 24/10/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|--|----------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | NE | 2024 | 2023 | ESPECIFICAÇÃO | NE | 2024 | 2023 |
| ATIVO CIRCULANTE | | 8.577.785,58 | 9.614.831,92 | PASSIVO CIRCULANTE | | 32.723.731,14 | 33.311.549,54 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | NE - 4.1 | 8.134.327,49 | 9.182.783,30 | Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | | 9.053.836,43 | 7.989.532,81 |
| Créditos a Curto Prazo | | 14.655,23 | 90.488,14 | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | | - | - |
| Demais Créditos e Valores | | 14.655,23 | 90.488,14 | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | NE - 4.4 | 496.094,32 | 706.300,52 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | | - | - | Obrigações Fiscais a Curto Prazo | | - | - |
| Estoques | | 407.158,88 | 314.123,66 | Transferências Fiscais a Curto Prazo | | - | - |
| Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda | | - | - | Provisões a Curto Prazo | | - | - |
| VPDs Pagas Antecipadamente | | 21.643,98 | 27.436,82 | Demais Obrigações a Curto Prazo | NE - 4.5 | 23.173.800,39 | 24.615.716,21 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 366.655.512,16 | 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 | | 32.723.731,14 | 33.311.549,54 |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | | - | - | | | | |

PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | | ESPECIFICAÇÃO | | 2024 | 2023 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | | - | - | | | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS | | - | - | | | | |
| Demais Investimentos Permanentes | | - | - | Patrimônio Social e Capital Social | | - | - |
| Demais Investimentos Permanentes | | - | - | Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC) | | - | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm. | | - | - | Reservas de Capital | | - | - |
| Imobilizado | NE - 4.2 | 365.944.563,05 | 365.855.851,82 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | | - | - |
| Bens Móveis | NE - 4.2.1 | 15.494.303,12 | 17.267.878,69 | Reservas de Lucros | | - | - |
| Bens Móveis | | 38.319.856,49 | 36.996.597,90 | Demais Reservas | | 330.200.057,68 | 329.464.852,75 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | | -22.825.553,37 | -19.728.719,21 | Resultados Acumulados | | 12.309.508,92 | 13.405.230,56 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | | - | - | Resultado do Exercício | | -1.043.099,50 | -12.144.307,49 |
| Bens Imóveis | NE - 4.2.2 | 350.450.259,93 | 348.587.973,13 | Resultados de Exercícios Anteriores | | 13.405.230,56 | 26.545.837,17 |
| Bens Imóveis | | 350.645.535,23 | 348.759.943,10 | Ajustes de Exercícios Anteriores | | -52.622,14 | -996.299,12 |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | | -195.275,30 | -171.969,97 | (-) Ações / Cotas em Tesouraria | | - | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | | - | - | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 342.509.566,60 | 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 | | 375.233.297,74 | 376.181.632,85 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 375.233.297,74 | 376.181.632,85 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2024 | 2023 | ESPECIFICAÇÃO | 2024 | 2023 |
| ATIVO FINANCEIRO | 8.138.581,29 | 9.187.037,10 | PASSIVO FINANCEIRO | 56.823.649,97 | 22.793.476,97 |
| ATIVO PERMANENTE | 367.094.716,45 | 366.994.595,75 | PASSIVO PERMANENTE | 22.525.400,71 | 20.279.219,47 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 264.370.595,38 | 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 | 9.680.574,36 | 9.846.869,67 | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 39.924.128,13 | 42.709.336,72 |
| Atos Potenciais Ativos | 9.680.574,36 | 9.846.869,67 | Atos Potenciais Passivos | 39.924.128,13 | 42.709.336,72 |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 1.795.242,85 | 1.795.062,85 | Garantias e Contragarantias Concedidas | - | - |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec. | 7.435.860,86 | 7.773.703,36 | Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres | 7.985.108,41 | 7.575.245,21 |
| Direitos Contratuais | 449.470,65 | 278103,46 | Obrigações Contratuais (NE 4.6) | 31.939.019,72 | 35.134.091,51 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | - | - | Outros Atos Potenciais Passivos | - | - |
| TOTAL | 9.680.574,36 | 9.846.869,67 | TOTAL | 39.924.128,13 | 42.709.336,72 |

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|----------------------------|------------------------------|
| Recursos Ordinários | -47.341.629,27 |



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 2024

| | | |
|---|--|-----------------------|
| Recursos Vinculados | | -1.343.439,41 |
| Educação | | -1542225,58 |
| Previdência Social (RPPS) | | -8031,68 |
| Dívida Pública | | -303.861,02 |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | | 510.678,87 |
| TOTAL | | -48.685.068,68 |



Notas Explicativas 3º 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\$ 8.114.643,56, 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\$ 1.199.366,10 |
| 1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS | R\$ 6.903.454,96 |
| Total | R\$ 8.114.643,56 |

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\$ 365.944.563,05 relacionado aos itens do imobilizado.

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

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

| Descrição | 30/09/2024 | 31/12/2023 | AH% | AV% |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------|
| Bens Móveis | 15.494.303,12 | 17.267.878,69 | -10,27% | 4,23 |
| (+) Valor Bruto Contábil | 38.319.856,49 | 36.996.597,90 | 3,58% | - |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -22.825.553,37 | -19.728.719,21 | 15,70% | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | - | - | - | - |
| Bens Imóveis | 350.450.259,93 | 348.587.973,13 | 0,53% | 95,77 |
| (+) Valor Bruto Contábil | 350.645.535,23 | 348.759.943,10 | 0,54% | - |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -195.275,30 | -171.969,97 | 13,55% | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | - | - | 0,00 | - |
| Total | 365.944.563,05 | 365.855.851,82 | 0,11 | 100,00 |

Fonte: SIAFI

O subgrupo imobilizado teve uma leve variação positiva de 0,02% no período em relação ao encerramento do exercício passado.



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

NE – 4.2.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA totalizaram o valor bruto contábil de R\$ 37.954.441,54 e estão distribuídos nas contas contábeis da seguinte forma:

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

| Descrição | 30/09/2024 | 31/12/2023 | AH(%) | AV% |
|---|----------------------|----------------------|---------------|----------------|
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 11.436.572,37 | 11.317.325,99 | 1,05% | 73,81% |
| Bens de Informática | 11.517.509,25 | 11.080.524,17 | 3,94% | 74,33% |
| Móveis e Utensílios | 7.090.859,79 | 7.089.372,90 | 0,02% | 45,76% |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 5.766.196,82 | 5.742.203,66 | 0,42% | 37,21% |
| Veículos | 2.094.948,26 | 1.753.401,18 | 19,48% | 13,52% |
| Bens Móveis em Andamento | 400.000,00 | | | 2,58% |
| Demais Bens Móveis | 13.770,00 | 13.770,00 | 0,00% | 0,09% |
| Depreciação / Amortização Acumulada | (22.825.553,37) | (19.728.719,21) | 15,70% | -147,32% |
| Total | 15.494.303,12 | 17.267.878,69 | -4,35% | 100,00% |

Fonte: SIAFI.

Em relação aos Bens Móveis, o saldo contábil dos referidos bens constante no SIAFI diverge dos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) enviados mensalmente pelo setor patrimonial, em virtude da não incorporação de bens doados pela UG 153045 (UFC) através do processo 13278/2016-43, transferidos via SIAFI na data de 31/10/2016 através do Documento SIAFI 2016PA001112, senda essa diferença em torno de R\$ 49.869,93.

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\$ 349.758.228,62 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

| Descrição | 30/09/2024 | 31/12/2023 | AH(%) | AV(%) |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| Bens de Uso Especial | 338.259.700,04 | 337.621.391,20 | 0,19% | 96,52% |
| Bens Imóveis em Andamento | 7.439.798,79 | 6.192.515,50 | 20,14% | 2,12% |
| Instalações | 1.100.110,00 | 1.100.110,00 | 0,00% | 0,31% |
| Demais Bens Imóveis | 3.845.926,40 | 3.845.926,40 | 0,00% | 1,10% |
| Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis | (195.275,30) | (171.969,97) | 13,55% | -0,06% |
| Total | 350.450.259,93 | 348.587.973,13 | 0,53% | 100,00% |

Fonte: SIAFI.



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

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 | 30/09/2024 | 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:

| 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 INTELLICAD 11.1 PE | R\$ 15.988,00 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | |
|---|----------------|
| 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 | 30/09/2024 | 31/12/2023 | AH (%) |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Circulante | 496.094,32 | 706.300,52 | -29,76 |
| Nacionais | 496.094,32 | 706.300,52 | -29,76 |
| 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 | 496.094,32 | 706.300,52 | -29,76 |

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 29,76%, e tais valores são referentes às apropriações realizadas que estavam aguardando o envio de recurso financeiro para pagamento.

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

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

| Fornecedores | 30/09/2024 | AV (%) |
|--|-------------------|----------------|
| INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA | 299.607,55 | 60,39% |
| UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI | 65.450,00 | 13,19% |
| CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA | 48.718,49 | 9,82% |
| COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE | 33.449,35 | 6,74% |
| REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP | 25.882,53 | 5,22% |
| NP TECNOLOGIA E GESTAO DE DADOS LTDA | 19.015,96 | 3,83% |
| EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A | 2.213,56 | 0,45% |
| LIMP-TUDO SERVICOS DE LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA | 902,88 | 0,18% |
| F. O. DANTAS | 852,00 | 0,17% |
| ALLANA ALVES DE OLIVEIRA MATOS | 2,00 | 0,00% |
| TOTAL | 496.094,32 | 100,00% |

Fonte: SIAFI



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

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 Decentralizadas – TED's pendentes de comprovação no Órgão descentralizador dos recursos.

A totalidade dos valores que compõem esta conta é de R\$ 23.173.800,39 e estão distribuídos da seguinte forma:

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 3.573.427,83**; composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 3.541.163,40 (Retenções Previdenciárias – FRGPS R\$ 122.291,25; IRRF Devido ao Tesouro Nacional R\$ 2.344.887,80; Impostos e contrib diversos devido R\$ 189.479,38; Pensão alimentícia R\$ 42.461,53; Planos de Previdência e Assistência R\$ 1.257,90; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 33.495,95; Retenções - planos de seguros R\$ 686,49; Retenções - empréstimos e financiamentos - consignados de servidores - R\$ 681.445,56; Serviços de Processamento de Dados R\$ 2.809,22; Previdência complementar servidor público federal - FUNPRESP R\$ 70.286,10; Glosa de Encargos Trabalhistas R\$ 52.062,22 e Depósitos não Judiciais R\$ 32.264,43 (depósitos e cauções recebidos R\$ 11.822,50; depósitos retidos de fornecedores R\$ 19.683,93 e depósito por devolução de valores R\$ 758,00);
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 19.600.372,56**; composto a partir da soma das contas: Outras obrigações a curto prazo R\$ 725.562,39 (Diárias a Pagar R\$ 15.163,80; Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 692.971,32 – Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 190.481,51; Bolsas e auxílios de alunos R\$ 176.098,65; e TED's a comprovar no valor de R\$ 18.874.810,17, abaixo seguem alguns TEDs com saldos em aberto no SIAFI:

| 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 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 | 1.071.676,45 | 30Set2025 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | | |
|-----------|---------------------|--|--------------|-----------|
| | | (ISCSP/ULISBOA). RECURSOS GERENCIADOS PELA FUNDAÇÃO DE APOIO A SERVIÇOS TÉCNICOS ENSINO E FOMENTO A PESQUISAS. | | |
| ED 1AAJKX | 6.198.319,36 | 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 GLOBAIS 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 | 153.357,60 | 31Mar2024 |
| ED 1AANGZ | 999.211,50 | EQUIPAMENTOS DEFEITUOSOS EOU OBSOLETOS.NTRATAO DE SOLUJO DE PROJEJO 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 | 89.722,00 | 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 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | | |
|-----------|--------------|---|--------------|-----------|
| ED 1AANLX | 252.000,00 | AQUISIÇÃO DE CONTAINERS TIPO DEPÓSITO. | 252.000,00 | 05Jan2024 |
| ED 1AAQRD | 387.500,00 | GARANTIR A SUPERVISÃO DO TREINAMENTO EM SERVIÇO OFERECIDA NO INTERNATO MÉDICO, ATRAVÉS DE PRECEPTORIA REALIZADA POR PROFISSIONAIS DA REDE DE ATENÇÃO À SAÚDE RASAVANÇAR NA INTEGRAÇÃO ENSINO-SERVIÇO EM ESTRUTURAS PERTENCENTES À UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI, DE NATUREZA PÚBLICA, FILANTRÓPICA OU PRIVADA. | 930.000,00 | 31Jan2025 |
| ED 1AAQSS | 1.491.899,77 | O PAGAMENTO MENSAL DAS BOLSAS DE RESIDÊNCIA MÉDICA COM O OBJETIVO DE FORMAR ESPECIALISTAS NOS PROGRAMAS DE RESIDÊNCIA MÉDICA. | 2.779.001,71 | 31Jan2025 |
| ED 1AARDA | 33.223,50 | | | |
| 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 | 3.547.998,35 | 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 947949 | 474.000,00 | | | |
| ED 948081 | 812.100,00 | | | |
| ED 949063 | 1.000.000,00 | DESCENTRALIZAÇÃO PARA ATENDER AO TED 949063. REALIZAÇÃO DO CICLO DE SABERES DOS MESTRES DA CULTURA DA CHAPADA DO ARARIPE - CARIRI CEARENSE. CONFORME AUTORIZAÇÃO Nº 1505269. PROCESSO Nº 01400.018863/2023-98. | | |

Fonte: SIAFI

4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do período, a Universidade, apresentou um saldo de R\$ 31.136.819,58 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 | 30/09/2024 | 31/12/2023 | AH (%) | AV (%) |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------|
| Fornecimento de Bens | 458.300,52 | 592.872,69 | -22,70% | 1,43% |
| Seguros | 14.058,87 | 7.782,83 | 80,64% | 0,04% |
| Serviços | 31.466.660,33 | 34.533.435,99 | -8,88% | 98,52% |
| Total | 31.939.019,72 | 35.134.091,51 | -9,09% | 100,00% |

Fonte: Tesouro Gerencial.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 98,52% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda uma redução de 9,09% devido aos ajustes realizados nos contratos da Universidade (contratação, atualização e renovação de contratos).



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

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

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

| Contratado | 30/09/2023 | AV% |
|---|--------------|--------|
| CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA | 7.599.659,14 | 23,78% |
| EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA | 3.593.393,36 | 11,24% |
| CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA | 3.562.421,52 | 11,15% |
| INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA | 3.122.407,48 | 9,77% |
| STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA | 2.041.435,46 | 6,39% |
| IMPACTO SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA | 1.618.431,41 | 5,06% |
| DISPENSA Nº 02/2022, COELCE | 1.396.911,90 | 4,37% |
| SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO LTDA | 965.102,09 | 3,02% |
| FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO | 869.903,22 | 2,72% |
| A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA | 813.233,90 | 2,54% |
| FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC. | 745.636,97 | 2,33% |
| SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO) | 732.582,27 | 2,29% |
| JAVE YIRE SERVICOS LTDA. | 648.823,45 | 2,03% |
| GOLDI SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA | 578.761,35 | 1,81% |
| MERU VIAGENS LTDA | 494.960,67 | 1,55% |
| COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA | 398.706,19 | 1,25% |
| LIDER INSTALACAO E MANUTENCAO ELETRICA LTDA | 360.923,54 | 1,13% |
| EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A | 357.583,30 | 1,12% |
| REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQUISA - RNP | 296.674,17 | 0,93% |
| FUNDACAO CEARENSE DE PESQUISA E CULTURA | 259.155,00 | 0,81% |
| V2 INTEGRADORA DE SOLUCOES E IMPORTACOES LTDA | 237.642,30 | 0,74% |
| SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO | 224.123,07 | 0,70% |
| COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE | 158.802,37 | 0,50% |
| I M PEREIRA | 121.278,69 | 0,38% |
| DISPENSA Nº 01/2022 - COELCE (ICO) | 119.667,56 | 0,37% |
| PEARSON EDUCATION DO BRASIL LTDA | 85.500,00 | 0,27% |
| CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA | 85.366,91 | 0,27% |
| EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS | 78.734,96 | 0,25% |
| LIMP-TUDO SERVICOS DE LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA | 53.623,72 | 0,17% |
| CLARO S.A. | 43.194,76 | 0,14% |
| ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA | 39.702,76 | 0,12% |
| C2 GESTAO & PRODUCAO DE EVENTOS LTDA | 37.290,00 | 0,12% |
| TOP CONEXOES LTDA | 31.676,11 | 0,10% |
| SATTAV SERVICOS DE ENGENHARIA LTDA | 26.894,88 | 0,08% |
| ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC | 24.003,99 | 0,08% |
| ICONE ELEVADORES LTDA | 21.960,17 | 0,07% |
| COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA | 21.650,00 | 0,07% |
| SERVICO SOCIAL DA INDUSTRIA - SESI | 14.240,00 | 0,04% |
| ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC | 13.222,05 | 0,04% |
| P S DE SOUSA LTDA | 12.127,50 | 0,04% |
| CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CEARA COGERH | 11.023,24 | 0,03% |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | |
|---|----------------------|----------------|
| SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO | 8.047,70 | 0,03% |
| MBM SEGURADORA SA | 7.504,20 | 0,02% |
| NEEMIAS JOAQUIM LOURENCO FILHO LTDA | 6.965,00 | 0,02% |
| MAPFRE VIDA S/A | 6.554,67 | 0,02% |
| AMBI-CLEAN LIMPEZA E HIGIENIZACAO LTDA | 4.600,00 | 0,01% |
| ALESSANDRO DE SIQUEIRA SANTOS | 3.305,61 | 0,01% |
| ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDITORES CIENTIFICOS | 1.866,91 | 0,01% |
| MUNICIPIO DE BREJO SANTO | 760,16 | 0,00% |
| TOTAL | 31.958.035,68 | 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 3º 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 SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2024
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 24/10/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | |
|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | NE | 2024 | 2023 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | NE – 5.1 | 127.430.924,64 | 110.965.220,28 |
| 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 | 518.990,01 | 644.255,46 |
| Venda de Mercadorias | | - | 266,28 |
| Vendas de Produtos | | - | - |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | | 518.990,01 | 643.989,18 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | | 4,44 | 10,46 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | | 4,44 | 10,46 |
| Variações Monetárias e Cambiais | | - | - |
| Descontos Financeiros Obtidos | | - | - |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | | - | - |
| Aportes do Banco Central | | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | | - | - |
| Transferências e Delegações Recebidas | NE – 5.1.2 | 119.236.723,79 | 105.720.728,83 |
| Transferências Intragovernamentais | | 118.794.181,98 | 105.425.690,27 |
| 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 | | 442.541,81 | 295.038,56 |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | | 6.949.244,39 | 4.358.439,35 |
| Reavaliação de Ativos | | - | - |
| Ganhos com Alienação | | - | - |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | | - | - |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | | 6.949.244,39 | 4.358.439,35 |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável | | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | | 725.962,01 | 241.786,18 |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | | - | - |
| Resultado Positivo de Participações | | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | | - | - |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas | | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | | 725.962,01 | 241.786,18 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | |
|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | NE – 5.2 | 128.474.024,14 | 123.002.779,99 |
| Pessoal e Encargos | NE – 5.2.1 | 90.294.019,48 | 82.752.845,11 |
| Remuneração a Pessoal | | 71.295.714,91 | 66.632.298,18 |
| Encargos Patronais | | 12.674.429,00 | 11.694.624,59 |
| Benefícios a Pessoal | | 5.694.640,96 | 3.846.157,82 |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | | 629.234,61 | 579.764,52 |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | | 2.561.463,79 | 1.930.904,59 |
| Aposentadorias e Reformas | | 1.029.519,00 | 764.074,27 |
| Pensões | | 428.996,80 | 291.709,99 |
| Benefícios de Prestação Continuada | | - | - |
| Benefícios Eventuais | | - | - |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | | 1.102.947,99 | 875.120,33 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | NE – 5.2.2 | 22.809.244,41 | 21.607.894,64 |
| Uso de Material de Consumo | | 635.335,34 | 691.041,55 |
| Serviços | | 18.952.498,99 | 17.660.350,35 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | | 3.221.410,08 | 3.256.502,74 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | | - | 43,03 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | | - | 43,03 |
| Variações Monetárias e Cambiais | | - | - |
| Descontos Financeiros Concedidos | | - | - |
| Aportes ao Banco Central | | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | | - | - |
| Transferências e Delegações Concedidas | | 414.511,68 | 453.839,30 |
| Transferências Intragovernamentais | | 393.536,20 | 209.449,21 |
| Transferências Intergovernamentais | | - | - |
| Transferências a Instituições Privadas | | 20.975,48 | 20.048,79 |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | | - | - |
| Transferências a Consórcios Públicos | | - | - |
| Transferências ao Exterior | | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes | | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | | - | 224.341,30 |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | | 6.204.696,08 | 11.108.598,44 |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | | 0,99 | - |
| Perdas com Alienação | | - | - |
| Perdas Involuntárias | | - | - |
| Incorporação de Passivos | | 6.204.695,09 | 6.400.125,52 |
| Desincorporação de Ativos | | - | 4.708.472,92 |
| Tributárias | | 385.691,55 | 343.853,08 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 4.559,83 | 5.861,83 |
| Contribuições | | 381.131,72 | 337.991,25 |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados | | - | - |
| Custo das Mercadorias Vendidas | | - | - |
| Custos dos Produtos Vendidos | | - | - |
| Custo dos Serviços Prestados | | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | | 5.804.397,15 | 4.804.801,80 |
| Premiações | | - | - |
| Resultado Negativo de Participações | | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | | - | - |
| Incentivos | | 5.802.227,94 | 4.801.569,21 |
| Subvenções Econômicas | | - | - |
| Participações e Contribuições | | - | - |
| Constituição de Provisões | | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | | 2.169,21 | 3.232,59 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | | -1.043.099,50 | -12.037.559,71 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS | | |
|-------------------------------------|------|------|
| | 2024 | 2023 |
| | | |
| | | |



Notas Explicativas 3º 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\$ 127.430.924,64, esse valor representa uma redução de 14,84% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

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

No período houve uma redução de 19,44% 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 greve dos técnicos administrativos em educação e docentes das Universidades e Institutos Federais de Ensino.

NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 119.236.723,79. 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\$ 128.474.024,14, esse valor representa um acréscimo de 4,45% em relação ao período anterior. Houve acréscimo de 9,11% no item Pessoal e Encargos, bem como 32,66% em Benefícios Previdenciários e Assistenciais.



NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 90.294.019,48 apresentando um aumento de 9,11% 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 aumento de 5,56% em relação ao mesmo período do exercício passado. Isso ocorreu devido ao aumento na conta “Serviços” em 7,32%, uma vez que este representa 83,09% do total do Grupo.

Contudo, as contas de “depreciação de bens móveis e imóveis” reduziu 1,08%; e “Uso de Materiais de Consumo”, também reduziu 8,06%; porém ambos juntos representam pouco mais de 15% 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 2024



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 2024
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 24/10/2024
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 | 520.999,08 | -438.406,92 |
| 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 | 26.535,07 | -14.486,93 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | | 41.022,00 | 41.022,00 | 26.535,07 | -14.486,93 |
| 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 | 492.459,38 | -425.924,62 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | | 918.384,00 | 918.384,00 | 492.459,38 | -425.924,62 |

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 30/09/2024



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | | | |
|--|--------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Financeiras | | - | - | - | - |
| Outros Serviços | | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | | - | - | 2.004,63 | 2.004,63 |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | | - | - | - | - |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | | - | - | 2.004,63 | 2.004,63 |
| 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 | 520.999,08 | -438.406,92 |
| REFINANCIAMENTO | | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Internas | | - | - | - | - |
| Mobiliária | | - | - | - | - |
| Contratual | | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Externas | | - | - | - | - |
| Mobiliária | | - | - | - | - |
| Contratual | | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO | | 959.406,00 | 959.406,00 | 520.999,08 | -438.406,92 |
| DEFICIT | NE - 6 | | | 154.002.891,60 | 154.002.891,60 |
| TOTAL | | 959.406,00 | 959.406,00 | 154.002.891,60 | 153.564.484,68 |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS | | - | -5.303.802,00 | - | 5.303.802,00 |
| Superavit Financeiro | | - | - | - | - |
| Excesso de Arrecadação | | - | - | - | - |
| Créditos Cancelados | | - | -5.303.802,00 | - | - |



Notas Explicativas 3º 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 | 154.295.407,36 | 109.129.418,53 | 109.129.418,53 | 99.002.915,42 | 5.790.385,64 |
| Pessoal e Encargos Sociais | | 128.812.280,00 | 119.309.293,00 | 114.157.766,56 | 82.388.888,10 | 74.362.923,86 | 5.151.526,44 |
| Juros e Encargos da Dívida | | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | | 37.044.462,00 | 40.776.500,00 | 40.137.640,80 | 26.740.530,43 | 24.639.991,56 | 638.859,20 |
| DESPESAS DE CAPITAL | | 350.001,00 | 817.148,00 | 228.483,32 | - | - | 588.664,68 |
| Investimentos | | 350.001,00 | 817.148,00 | 228.483,32 | - | - | 588.664,68 |
| Inversões Financeiras | | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | | - | - | - | - | - | - |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | | 166.206.743,00 | 160.902.941,00 | 154.523.890,65 | 109.129.418,53 | 99.002.915,42 | 6.379.050,32 |
| 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 | 160.902.941,00 | 154.523.890,65 | 109.129.418,53 | 99.002.915,42 | 6.379.050,32 |
| TOTAL | | 166.206.743,00 | 160.902.941,00 | 154.523.890,65 | 109.129.418,53 | 99.002.915,42 | 6.379.050,32 |

36,78%

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 | 6.267.967,00 | 6.245.831,38 | 75.344,25 | 1.099.972,67 |
| 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 | 6.238.839,67 | 6.216.704,05 | 75.344,25 | 1.091.082,10 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 101.913,78 | 2.238.084,88 | 2.128.000,07 | 2.128.000,07 | 58.988,19 | 153.010,40 |
| Investimentos | 101.913,78 | 2.238.084,88 | 2.128.000,07 | 2.128.000,07 | 58.988,19 | 153.010,40 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 418.649,76 | 9.342.497,14 | 8.395.967,07 | 8.373.831,45 | 134.332,44 | 1.252.983,01 |



Notas Explicativas 3º 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 | 13.020.507,57 | - | - |
| Pessoal e Encargos Sociais | - | 11.368.420,25 | 11.368.420,25 | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | - | 1.652.087,32 | 1.652.087,32 | - | - |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| Investimentos | - | - | - | - | - |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | 13.020.507,57 | 13.020.507,57 | - | - |



Notas Explicativas 3º 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, atualizada para R\$ 160.902.941,00.

NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 520.999,08.

Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 26.535,07 (5,09%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos no valor de R\$ 492.459,38 (94,52%); e “Outras Receitas Correntes” relativas a Indenizações, Restituições e Ressarcimentos R\$ 2.004,63 (0,38%).

6.2 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

O valor empenhado no período totalizou R\$ 154.523.890,65, representando 96,04% da dotação recebida atualizada.

Do valor empenhado em Despesa Corrente, R\$ 114.157.766,56 é referente a folha de pagamento e encargos sociais (73,88%); R\$ 40.137.640,80 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (25,98%), quais sejam: bolsas e auxílios a estudantes e pesquisadores, energia, água, contratos, entre outros.

Tabela 9 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

| Ação Governo | | Grupo Despesa | Métrica PTRES | Saldo - R\$ (Item Informação) | | | | | |
|--------------|---|---------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| | | | | CREDITO DISPONIVEL | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR | DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR | DESPESAS PAGAS | |
| 00P1 | APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 229544 | 0,00 | 2.579.001,10 | 364.922,61 | 205.304,50 | 2.008.773,99 |
| | | | Total | | 0,00 | 2.579.001,10 | 364.922,61 | 205.304,50 | 2.008.773,99 |
| 00PW | CONTRIBUICOES REGULARES A ENTIDADES OU ORGANISMOS NACIONAIS | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 137090 | 0,98 | 2.796,02 | 0,00 | 0,00 | 2.796,02 |
| | | | | 138773 | 4.070,54 | 9.841,46 | 0,00 | 0,00 | 9.841,46 |
| | | | | 148558 | 0,00 | 6.188,00 | 0,00 | 0,00 | 6.188,00 |
| | | | | 191658 | 774,00 | | | | |
| | | | | 203619 | 0,00 | 650,00 | 0,00 | 0,00 | 650,00 |
| | | | | 203733 | 600,00 | | | | |
| | 213124 | 2.115,00 | | | | | | | |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | | | | | | | | |
|------|--|---|----------------------------|--------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--|----------------------|
| | | | | 231972 | 0,00 | | | | | |
| | | | | 231987 | 0,00 | | | | | |
| | | | | 231993 | 0,00 | | | | | |
| | | | | 231994 | 0,00 | | | | | |
| | | | | 231995 | 0,00 | | | | | |
| | | | | 231996 | 0,00 | | | | | |
| | | | | 231997 | 0,00 | | | | | |
| | | | | 237780 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.500,00 |
| | | | | 248353 | 1.000,00 | | | | | |
| | | | Total | | 8.560,52 | 20.975,48 | 0,00 | 0,00 | | 20.975,48 |
| 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 | 430.707,00 | 1.575.482,00 | 154.831,31 | 156.967,00 | | 1.263.683,69 |
| | | | Total | | 430.707,00 | 1.575.482,00 | 154.831,31 | 156.967,00 | | 1.263.683,69 |
| 0487 | CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 230547 | 0,00 | 44.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 44.000,00 |
| | | | Total | | 0,00 | 44.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 44.000,00 |
| 09HB | CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O | 1 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 171356 | 351.944,00 | 17.000.000,00 | 5.049.771,20 | 0,00 | | 11.950.228,80 |
| | | | Total | | 351.944,00 | 17.000.000,00 | 5.049.771,20 | 0,00 | | 11.950.228,80 |
| 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 | 298.590,28 | 1.100.132,72 | 11.847,17 | 139.849,66 | | 948.435,89 |
| | | | | 247737 | 0,00 | 30.000,00 | 25.924,21 | 4.075,79 | | |
| | | | Total | | 298.590,28 | 1.130.132,72 | 37.771,38 | 143.925,45 | | 948.435,89 |
| 20GK | FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 231973 | 3.327,83 | 150.341,17 | 2.482,40 | 0,00 | | 147.858,77 |
| | | | | 231980 | 31.695,00 | 3.873.505,00 | 1.297.822,37 | 136.966,65 | | 2.438.715,98 |
| | | | Total | | 35.022,83 | 4.023.846,17 | 1.300.304,77 | 136.966,65 | | 2.586.574,75 |
| 20RJ | APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 229530 | 0,00 | 61.022,94 | 0,00 | 0,00 | | 61.022,94 |
| | | | | 230551 | 199.217,53 | 253.925,47 | 137.983,84 | 14.044,64 | | 101.896,99 |
| | | | Total | | 199.217,53 | 314.948,41 | 137.983,84 | 14.044,64 | | 162.919,93 |
| 20RK | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 230106 | 1.386,00 | | | | | |
| | | | | 231974 | 805.087,19 | 11.525.633,81 | 4.293.369,86 | 391.000,12 | | 6.841.263,83 |
| | | | | 239446 | 0,00 | 1.000.000,00 | 747,91 | 277.186,15 | | 722.065,94 |
| | | | | 249061 | 0,00 | | | | | |
| | | | Total | | 806.473,19 | 12.525.633,81 | 4.294.117,77 | 668.186,27 | | 7.563.329,77 |
| 20TP | ATIVOS CIVIS DA UNIAO | 1 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 171358 | 4.292.058,44 | 95.582.284,56 | 26.564.275,95 | 7.868.997,24 | | 61.149.011,37 |
| | | | Total | | 4.292.058,44 | 95.582.284,56 | 26.564.275,95 | 7.868.997,24 | | 61.149.011,37 |
| 20U9 | DESENVOLVIMENTO DE COMPETENCIAS DE AGENTES PUBLICOS | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 229106 | 0,00 | 1.982,16 | 0,00 | 0,00 | | 1.982,16 |
| | | | Total | | 0,00 | 1.982,16 | 0,00 | 0,00 | | 1.982,16 |
| 20UP | APOIO A PROJETOS DE TECNOLOGIA SOCIAL E ASSISTIVA | 4 | INVESTIMENTOS | 233715 | 585.000,00 | | | | | |
| | | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 233700 | 0,00 | 474.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 474.000,00 |
| | | | | 233715 | 134.693,00 | | | | | |
| | | | Total | | 719.693,00 | 474.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 474.000,00 |
| 212B | BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 215790 | 154.347,30 | 533.508,70 | 39.959,88 | 64.014,62 | | 429.534,20 |
| | | | | 215793 | 1.277,00 | 45.000,00 | 7.545,35 | 4.635,89 | | 32.818,76 |
| | | | | 215794 | 233.372,00 | 6.680.000,00 | 1.514.853,81 | 645.863,62 | | 4.519.282,57 |
| | | | | 215795 | 18.017,42 | 13.888,58 | 2.450,63 | 718,58 | | 10.719,37 |
| | | | Total | | 407.013,72 | 7.272.397,28 | 1.564.809,67 | 715.232,71 | | 4.992.354,90 |
| 21D7 | APOIO A EDUCACAO A DISTANCIA | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 231976 | 0,24 | 12.443,76 | 0,00 | 0,00 | | 12.443,76 |
| | | | Total | | 0,24 | 12.443,76 | 0,00 | 0,00 | | 12.443,76 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | | | | | | | |
|--------------|--|---|---------------------------|--------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 21GS | INTERNACIONALIZACAO DA EDUCACAO SUPERIOR | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 231984 | 0,00 | 4.295,00 | 2.951,02 | 0,00 | 1.343,98 |
| Total | | | | | 0,00 | 4.295,00 | 2.951,02 | 0,00 | 1.343,98 |
| 21GU | FORTELECIMENTO DA EDUCACAO E DA FORMACAO EM SAUDE | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 229551 | 0,00 | 620.000,00 | 0,00 | 0,00 | 620.000,00 |
| Total | | | | | 0,00 | 620.000,00 | 0,00 | 0,00 | 620.000,00 |
| 4002 | ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 231977 | 499.744,60 | 1.186.474,40 | 637.102,44 | 2.800,53 | 546.571,43 |
| | | | | 231978 | 0,00 | | | | |
| | | | | 231981 | 0,00 | 53.496,00 | 53.496,00 | | |
| | | | | 231982 | 0,00 | | | | |
| | | | | 231985 | 270.782,80 | 2.739.577,20 | 1.321.701,67 | 38.780,40 | 1.379.095,13 |
| | | | | 231986 | 0,00 | | | | |
| | | | | 231988 | 438.643,64 | 1.942.856,36 | 561.061,50 | 98.632,00 | 1.283.162,86 |
| | | | | 231989 | 0,00 | | | | |
| | | | | 231990 | 47.894,00 | 119.424,00 | 11.818,00 | 0,00 | 107.606,00 |
| | | | | 231992 | 0,00 | | | | |
| Total | | | | | 1.257.065,04 | 6.041.827,96 | 2.585.179,61 | 140.212,93 | 3.316.435,42 |
| 4572 | CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 171365 | 19.546,50 | 120.703,50 | 86.663,58 | 0,00 | 34.039,92 |
| Total | | | | | 19.546,50 | 120.703,50 | 86.663,58 | 0,00 | 34.039,92 |
| 8282 | REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E | 4 | INVESTIMENTOS | 231979 | 457.962,00 | 9.186,00 | 9.186,00 | | |
| | | | | 239447 | 191,00 | 99.780,00 | 99.780,00 | | |
| | | | | 247362 | 99.779,68 | 119.517,32 | 119.517,32 | | |
| | | 3 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 230736 | 0,00 | 1.249,92 | 1.249,92 | | |
| | | | | 231979 | 1.771.919,11 | 4.603.510,89 | 3.021.156,20 | 76.665,72 | 1.505.688,97 |
| Total | | | | | 2.329.851,79 | 4.833.244,13 | 3.250.889,44 | 76.665,72 | 1.505.688,97 |
| Total | | | | | 11.168.744,08 | 154.523.890,68 | 45.394.472,15 | 10.126.503,11 | 99.002.915,42 |

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 | 154.523.890,68 |
| DESPEAS PAGAS | 99.002.915,42 |
| DESPEAS EMPENHADAS A LIQUIDAR | 45.394.472,15 |
| CREDITO DISPONIVEL | 11.168.744,08 |
| DESPEAS LIQUIDADAS A PAGAR | 10.126.503,11 |
| RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS | 9.342.497,14 |

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 3º 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 | 154.295.407,36 | 109.129.418,53 | 109.129.418,53 | 99.002.915,42 | 5.790.385,64 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 128.812.280,00 | 119.309.293,00 | 114.157.766,56 | 82.388.888,10 | 74.362.923,86 | 5.151.526,44 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 37.044.462,00 | 40.776.500,00 | 40.137.640,80 | 26.740.530,43 | 24.639.991,56 | 638.859,20 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 350.001,00 | 817.148,00 | 228.483,32 | - | - | 588.664,68 |
| Investimentos | 350.001,00 | 817.148,00 | 228.483,32 | - | - | 588.664,68 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | 166.206.743,00 | 160.902.941,00 | 154.523.890,65 | 109.129.418,53 | 99.002.915,42 | 6.379.050,32 |

Fonte: Balanço Orçamentário

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 73,88%; e Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 25,98 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 (CONTROLE EMP) | DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR (CONTROLE EMPENHO) | DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO) |
|--------------|--|--------|-----------------|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|
| | | | PI | | Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil) | Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil) | Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil) | Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil) |
| 20GK | FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI | 231973 | V0903N0113N | DIARIAS E PASSAGENS DINTER | 2.900,00 | 600,65 | 0,00 | 2.299,35 |
| 20RJ | APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E | 230551 | MCC62G22EDN | UAB - UAB TRADICIONAL | 60.180,00 | 20.858,47 | 0,00 | 39.321,53 |
| 20RK | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR | 231974 | V1102N0115N | PAG DIARIAS PARA COLABORADORES EVENTUAIS | 31.991,38 | 3.606,58 | 3.308,45 | 25.076,35 |
| 20RK | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES | 231974 | VC103N0121N | DIARIAS E PASSAGENS | 58.785,00 | 11.734,70 | 0,00 | 47.050,30 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR | | | | | | | | |
|--------------|--|--------|-------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|--|
| 20RK | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR | 231974 | VC103N0125N | DIARIAS E PASSAGENS_COLABORADOR EVENTUAL | 291.000,00 | 67.580,01 | 13.786,43 | 209.633,56 | |
| 21D7 | APOIO A EDUCACAO A DISTANCIA | 231976 | V0305N0115N | APOIO DE EDUCACAO DISTANCIA | 9.759,40 | 0,00 | 0,00 | 9.759,40 | |
| 4572 | CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q | 171365 | V0902N0115N | PLANO DE DESENVOLVIMENTO DE PESSOAL (CAPACITA | 16.800,00 | 4.437,60 | 6.226,65 | 6.135,75 | |
| 8282 | REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E | 231979 | V1102N0115N | PAG DIARIAS PARA COLABORADORES EVENTUAIS | 44.443,00 | 9.640,05 | 11.268,30 | 23.534,65 | |
| Total | | | | | 515.858,78 | 118.458,06 | 34.589,83 | 362.810,89 | |

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.5 Provisão Recebida por Ação de Governo

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

Tabela 13 – Provisão Recebida por Ação

| Ação Governo | Item Informação | DOTACAO INICIAL | | DOTACAO SUPLEMENTAR | | DOTACAO ATUALIZADA | | DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA | | |
|--------------|---|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|------|
| | | Saldo - R\$ (Item Informação) | Movim. Líquido - R\$ (Item Informação) | Saldo - R\$ (Item Informação) | Movim. Líquido - R\$ (Item Informação) | Saldo - R\$ (Item Informação) | Movim. Líquido - R\$ (Item Informação) | Saldo - R\$ (Item Informação) | Movim. Líquido - R\$ (Item Informação) | |
| 00PW | CONTRIBUICOES REGULARES A ENTIDADES OU ORGANISMOS NACIONAIS | 137090 | 2.081,00 | 0,00 | 558,00 | 0,00 | 2.797,00 | 0,00 | 158,00 | 0,00 |
| | | 138773 | 10.626,00 | 0,00 | 5.995,00 | 0,00 | 13.912,00 | 0,00 | (2.709,00) | 0,00 |
| | | 148558 | 4.428,00 | 0,00 | 1.198,00 | 0,00 | 6.188,00 | 0,00 | 562,00 | 0,00 |
| | | 191658 | 629,00 | 0,00 | 171,00 | 0,00 | 774,00 | 0,00 | (26,00) | 0,00 |
| | | 203619 | 511,00 | 0,00 | 139,00 | 0,00 | 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 203733 | 944,00 | 0,00 | 256,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | (600,00) | 0,00 |
| | | 213124 | 393,00 | 0,00 | 107,00 | 0,00 | 2.115,00 | 0,00 | 1.615,00 | 0,00 |
| | | 231972 | 2.656,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (2.656,00) | 0,00 |
| | | 231987 | 522,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (522,00) | 0,00 |
| | | 231993 | 1.106,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (1.106,00) | 0,00 |
| | | 231994 | 98,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (98,00) | 0,00 |
| | | 231995 | 157,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (157,00) | 0,00 |
| | | 231996 | 127,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (127,00) | 0,00 |
| | | 231997 | 236,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (236,00) | 0,00 |
| | | 237780 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 248353 | | | | | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | | |
| 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 | 704.382,00 | 0,00 | 2.006.189,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | | | | | | | | |
|--------------|--|--------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|---------------------|
| 09HB | CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O | 171356 | 17.329.884,00 | 0,00 | 85.877,00 | 0,00 | 17.415.761,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2004 | ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR | 215792 | 1.140.060,00 | 0,00 | 403.041,00 | 114.378,00 | 1.513.101,00 | 114.378,00 | (30.000,00) | 0,00 |
| | | 247737 | 0,00 | 0,00 | | | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| 20GK | FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI | 231973 | 95.340,00 | 0,00 | 4.660,00 | 0,00 | 153.669,00 | (27.300,00) | 53.669,00 | (27.300,00) |
| | | 231980 | 3.449.003,00 | 0,00 | 674.366,00 | 0,00 | 3.905.200,00 | (137.200,00) | (218.169,00) | (137.200,00) |
| 20RK | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR | 231974 | 11.841.802,00 | 0,00 | 1.647.485,00 | 324.603,00 | 12.656.475,00 | 324.603,00 | (832.812,00) | 0,00 |
| | | 239446 | 1.000.000,00 | 0,00 | | | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 249061 | | | 243.578,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (243.578,00) | 0,00 |
| 20TP | ATIVOS CIVIS DA UNIAO | 171358 | 110.167.589,00 | 0,00 | 614.268,00 | 0,00 | 99.874.343,00 | 0,00 | (10.907.514,00) | 0,00 |
| 212B | BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI | 215790 | 531.012,00 | 0,00 | 156.844,00 | 0,00 | 702.856,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | 215793 | 46.277,00 | 0,00 | | | 61.277,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | 215794 | 5.151.048,00 | 0,00 | 2.019.473,00 | 257.149,00 | 7.140.521,00 | 227.149,00 | (30.000,00) | (30.000,00) |
| | | 215795 | 31.906,00 | 0,00 | | | 31.906,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21D7 | APOJO A EDUCACAO A DISTANCIA | 231976 | 43.971,00 | 0,00 | | | 12.444,00 | (31.527,00) | (31.527,00) | (31.527,00) |
| 21GS | INTERNACIONALIZACAO DA EDUCACAO SUPERIOR | 231984 | 13.765,00 | 0,00 | | | 4.295,00 | (9.470,00) | (9.470,00) | (9.470,00) |
| 4002 | ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR | 231977 | 1.195.545,00 | 0,00 | 655.719,00 | 0,00 | 1.686.219,00 | 0,00 | (165.045,00) | 0,00 |
| | | 231978 | 80.000,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (80.000,00) | 0,00 |
| | | 231981 | 41.496,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 53.496,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 231982 | 10.699,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (10.699,00) | 0,00 |
| | | 231985 | 3.194.175,00 | 0,00 | 923.641,00 | 0,00 | 3.010.360,00 | 0,00 | (1.107.456,00) | 0,00 |
| | | 231986 | 823.563,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (823.563,00) | 0,00 |
| | | 231988 | 988.272,00 | 0,00 | 289.753,00 | 0,00 | 2.381.500,00 | 0,00 | 1.103.475,00 | 0,00 |
| | | 231989 | 254.808,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (254.808,00) | 0,00 |
| | | 231990 | 185.274,00 | 0,00 | 49.593,00 | 0,00 | 167.318,00 | (71.530,00) | (67.549,00) | (71.530,00) |
| 231992 | 47.769,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | (47.769,00) | 0,00 | | |
| 4572 | CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q | 171365 | 280.000,00 | 0,00 | | | 206.250,00 | (73.750,00) | (73.750,00) | (73.750,00) |
| 8282 | REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E | 231979 | 6.824.164,00 | 0,00 | 294.588,00 | 26.174,00 | 6.868.752,00 | 26.174,00 | (250.000,00) | 0,00 |
| | | 239447 | 100.000,00 | 0,00 | | | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 247362 | 0,00 | 0,00 | | | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| Total | | | 166.206.743,00 | 0,00 | 8.789.192,00 | 722.304,00 | 161.274.468,00 | 371.527,00 | (13.721.467,00) | (350.777,00) |

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

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 | 8.395.967,07 | 8.373.831,45 | 134.332,44 | 1.252.983,01 | 86,01 |
| Total | 9.761.146,90 | 8.395.967,07 | 8.373.831,45 | 134.332,44 | 1.252.983,01 | 86,01 |

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 86,01% foram liquidados e desse valor já foram pagos 99,74%.

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 se refere 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 | 6.238.839,67 | 6.216.704,05 | 75.344,25 | 1.091.082,10 | 75,64 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 38.017,84 | 29.127,33 | 29.127,33 | - | 8.890,51 | |
| Investimentos | 2.339.998,66 | 2.128.000,07 | 2.128.000,07 | 58.988,19 | 153.010,40 | 23,97 |
| Total | 9.761.146,90 | 8.395.967,07 | 8.373.831,45 | 134.332,44 | 1.252.983,01 | - |

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

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.

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 3º 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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 24/10/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|-------------------|-----------------------|-----------------------|--|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | NE | 2024 | 2023 | ESPECIFICAÇÃO | NE | 2024 | 2023 |
| Receitas Orçamentárias | NE – 7.1.1 | 520.999,08 | 644.265,92 | Despesas Orçamentárias | NE – 7.2.1 | 154.523.890,68 | 136.296.423,99 |
| Ordinárias | | - | - | Ordinárias | | 150.753.901,57 | 128.914.587,66 |
| Vinculadas | | 520.999,08 | 681.198,71 | Vinculadas | | 3.769.989,11 | 7.381.836,33 |
| Educação | | 2.004,63 | | Educação | | 1.693.928,00 | |
| Previdência Social (RPPS) | | - | - | Seguridade Social (Exceto Previdência) | | | 1.012.674,00 |
| Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | | 518.994,45 | 681.198,71 | Previdência Social (RPPS) | | 1.393.482,00 | - |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária | | - | -36.932,79 | Dívida Pública | | | 5.439.084,88 |
| | | | | Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | | 682.579,11 | 930.077,45 |
| Transferências Financeiras Recebidas | NE – 7.1.2 | 118.794.181,98 | 105.425.690,27 | Transferências Financeiras Concedidas | NE – 7.2.2 | 391.554,04 | 209.449,21 |
| Resultantes da Execução Orçamentária | | 105.864.366,08 | 95.612.204,67 | Resultantes da Execução Orçamentária | | - | 120.032,76 |
| Repasse Recebido | | 105.864.366,08 | 95.612.204,67 | Repasse Concedido | | | 120.032,76 |
| Independentes da Execução Orçamentária | | 12.929.815,90 | 9.813.485,60 | Independentes da Execução Orçamentária | | 391.554,04 | 89.416,45 |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | NE – 7.1.4 | 8.348.288,21 | 9.012.491,71 | Transferências Concedidas para Pagamento de RP | | 264,84 | |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | | 4.581.527,69 | 800.993,89 | Movimento de Saldos Patrimoniais | | 391.289,20 | 89.416,45 |
| Aporte ao RPPS | | - | - | Aporte ao RPPS | | - | - |
| Aporte ao RGPS | | - | - | Aporte ao RGPS | | - | - |
| Recebimentos Extraorçamentários | NE – 7.1.3 | 55.994.871,47 | 46.758.042,70 | Pagamentos Extraorçamentários | NE – 7.2.3 | 21.443.063,62 | 17.912.194,67 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | | 10.126.503,11 | 10.378.005,39 | Pagamento dos Restos a Pagar Processados | | 13.020.507,57 | 7.832.963,92 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | | 45.394.472,15 | 36.201.226,09 | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | | 8.373.831,45 | 9.992.164,27 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | 84.611,64 | 89.394,77 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | 46.742,44 | 87.066,48 |

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 30/09/2024



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 2024

| | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | | 389.584,57 | 89.416,45 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | | 1.982,16 | - |
| Arrecadação de Outra Unidade | | 389.584,57 | 89.416,45 | Demais Pagamentos | | 1.982,16 | |
| Saldo do Exercício Anterior | | 9.182.783,30 | 8.627.047,75 | Saldo para o Exercício Seguinte | | 8.134.327,49 | 7.036.978,77 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 9.182.783,30 | 8.627.047,75 | Caixa e Equivalentes de Caixa | | 8.134.327,49 | 7.036.978,77 |
| TOTAL | | 184.492.835,83 | 161.455.046,64 | TOTAL | | 184.492.835,83 | 161.455.046,64 |



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\$ 520.999,08, com uma redução de 19,13% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

Contudo, a referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias), a qual representa apenas 0,28% 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\$ 118.794.181,98, que são os Repasses Recebidos do Órgão Superior para a Universidade, constatando-se um aumento de 12,68% em relação ao exercício anterior. Incluem-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 105.864.366,08, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 8.348.288,21 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 4.581.527,69.

NE – 7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 55.994.871,47, aumento de 19,75% frente ao que foi inscrito no exercício passado. Este montante é composto principalmente pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 45.394.472,15 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 81,07,88%; e o valor de R\$ 10.126.503,11 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

18,08%. 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\$ 8.348.288,21 correspondendo a 7,03% 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\$ 154.523.890,68 correspondem a 83,76% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante, 97,56% se refere a Despesas Ordinárias (R\$ 150.753.901,57). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 2,44% (R\$ 3.769.989,11) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um aumento de 13,37%, sendo identificada na análise das variações o seguinte dado: despesas ordinárias, aumento de 16,94%, enquanto as vinculadas reduziram 48,93%, em relação ao exercício anterior.

NE – 7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 391.554,04, que corresponde a 0,21% 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\$ 21.443.063,62, os quais correspondem a 11,62% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar Processados R\$ 13.020.507,57.

Comparando-se a variação entre os dois períodos, evidencia-se um aumento de pagamento de Restos a Pagar Processados (66,23%), devido a mudança citada acima da rotina de apropriação e pagamento da folha de pessoal; porém, nota-se também uma redução de 16,20% em relação ao pagamento de Restos a Pagar não Processados no mesmo período.



Notas Explicativas 3º 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 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
SUPERIOR
EXERCÍCIO 2024
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 24/10/2024
VALORES EM UNIDADES DE REAL

| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | NE | 2024 | 2023 |
|--|----------|------------------------|------------------------|
| | | 1.079.544,26 | 3.105.416,51 |
| INGRESSOS | | 119.789.077,27 | 106.248.767,41 |
| Receita Tributária | | - | - |
| Receita de Contribuições | | - | - |
| Receita Patrimonial | | 26.535,07 | 28.939,91 |
| Receita Agropecuária | | - | 266,28 |
| Receita Industrial | | - | - |
| Receita de Serviços | | 492.459,38 | 615.059,73 |
| Remuneração das Disponibilidades | | - | - |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | | 2.004,63 | - |
| Transferências Recebidas | | - | - |
| Intergovernamentais | | - | - |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal | | - | - |
| Dos Municípios | | - | - |
| Intragovernamentais | | - | - |
| Outras Transferências Recebidas | | - | - |
| Outros Ingressos Operacionais | | 119.268.078,19 | 105.604.501,49 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 84.611,64 | 89.394,77 |
| Transferências Financeiras Recebidas | NE – 8.1 | 118.794.181,98 | 105.425.690,27 |
| Arrecadação de Outra Unidade | | 389.284,57 | 89.416,45 |
| DESEMBOLSOS | | -118.709.533,01 | -103.143.350,90 |
| Pessoal e Demais Despesas | | -105.701.238,81 | -91.191.111,16 |
| Legislativo | | - | - |
| Judiciário | | - | - |
| Essencial à Justiça | | - | - |
| Administração | | -348.674,80 | -693.385,30 |
| Defesa Nacional | | - | - |
| Segurança Pública | | - | - |
| Relações Exteriores | | - | - |
| Assistência Social | | - | - |
| Previdência Social | NE – 8.3 | -1.412.430,54 | -989.976,93 |
| Saúde | | - | - |
| Trabalho | | - | - |
| Educação | NE – 8.2 | -103.054.033,47 | -89.507.748,93 |
| Cultura | | - | - |
| Direitos da Cidadania | | - | - |
| Urbanismo | | - | - |
| Habitação | | - | - |
| Saneamento | | - | - |
| Gestão Ambiental | | - | - |
| Ciência e Tecnologia | | -886.100,00 | - |
| Agricultura | | - | - |
| Organização Agrária | | - | - |
| Indústria | | - | - |
| Comércio e Serviços | | - | - |
| Comunicações | | - | - |



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2024

| | | | |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|
| Energia | | - | - |
| Transporte | | - | - |
| Desporto e Lazer | | - | - |
| Encargos Especiais | | - | - |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | | - | - |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | | - | - |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | | - | - |
| Outros Encargos da Dívida | | - | - |
| Transferências Concedidas | | -12.568.015,56 | -11.655.724,05 |
| Intergovernamentais | | - | - |
| A Estados e/ou Distrito Federal | | - | - |
| A Municípios | | - | - |
| Intragovernamentais | | -12.547.040,08 | -11.635.675,26 |
| Outras Transferências Concedidas | | -20.975,48 | -20.048,79 |
| Outros Desembolsos Operacionais | | -440.278,64 | -296.515,69 |
| Dispêndios Extraorçamentários | | -46.742,44 | -87.066,48 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | -391.554,04 | -209.449,21 |
| Demais Pagamentos | | -1.982,16 | - |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | -2.128.000,07 | -4.695.485,49 |
| INGRESSOS | | - | - |
| Alienação de Bens | | - | - |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | - | - |
| Outros Ingressos de Investimentos | | - | - |
| DESEMBOLSOS | | -2.128.000,07 | -4.695.485,49 |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | NE – 8.4 | -1.714.074,95 | -4.659.585,49 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | | - | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos | | -413.925,12 | -35.900,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | - | - |
| INGRESSOS | | - | - |
| Operações de Crédito | | - | - |
| Integralização do Capital Social de Empresas Estatais | | - | - |
| 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 | | -1.048.455,81 | -1.590.068,98 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | | 9.182.783,30 | 8.627.047,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 8.134.327,49 | 7.036.978,77 |



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 (99,17%), R\$ 118.794.181,98 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 89,04% dos desembolsos no período. Desses, 97,50% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 105.701.238,81.

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\$ 1.412.430,54, representando 1,34% do total dos dispêndios do grupo “Pessoal e Demais Despesas”. Os dispêndios dessa natureza são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).



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

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

Cumprе destacar que houve uma redução dos desembolsos na ordem de 63,50% 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.