



**Ricardo Luiz Lange Ness**

Reitor

**Laura Hévila Inocêncio Leite**

Vice-Reitora

**Silverio de Paiva Freitas Júnior**

Pró-Reitor de Administração / Ordenador de Despesas

**Maria Rosangla de Oliveira Pereira**

Coordenadora de Contabilidade e Finanças / Gestora Financeira

**Carlos Henrique Porfirio da Silva**

Contador Responsável – CRC/CE 020619/O-7

**Ronivon Henrique de Lima**

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.

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.

#### *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



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2019**

---

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 2019**

---

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

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes. No âmbito da UFCA a depreciação dos bens imóveis ainda não é realizada tendo em vista a não incorporação dos imóveis da antiga UFC e a não conclusão das obras em andamento.

Em relação aos Bens Móveis, o saldo contábil dos referidos bens constante no SIAFI divergem 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 Título de Crédito 2016PA001112.

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.

Cumprе salientar que, ao serem solicitadas informações ao setor competente sobre a disparidade de valores constantes no SIAFI e relatório manual encaminhado mensalmente, se posicionou da seguinte forma, conforme o Memorando nº 257/2018/CMP/PROAD/UFCA, datado de 02 de outubro de 2018:

“(…) Nas informações constantes no RMB não estão incluídas os valores já incorporados ao SIAFI referente a doação de bens oriundos da UFC. O trabalho que consiste na migração de dados do software Ágora da UFC para a base de dados do SIPAC está em andamento na Divisão de Tecnologia da Informação da UFCA e da UFRN que é a desenvolvedora do sistema, seu progresso sendo acompanhado pela CMP (…).”

*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.



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2019**

---

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 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



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2019**

---

o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial.



Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AJUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.049.780,49</b>	<b>6.552.334,29</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>19.111.259,46</b>	<b>7.365.977,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.650.533,52	6.308.361,07	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	8.613.260,52	6.317.170,65
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	162.886,66	54.531,94	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.415.519,06	106.150,90
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	212.691,97	177.456,26	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	14.648,34	11.985,02	Demais Obrigações a Curto Prazo	9.082.479,88	942.655,36
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>93.196.175,29</b>	<b>47.406.713,38</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>19.111.259,46</b>	<b>7.365.977,00</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2019	2018
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	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>93.054.633,18</b>	<b>47.422.963,38</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	17.582.973,12	15.437.944,82	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	22.728.723,66	19.197.926,30	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-5.145.750,54	-3.759.983,57	Resultados Acumulados	80.134.676,32	46.683.070,67
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	33.517.636,48	10.234.130,59
Bens Imóveis	75.471.660,06	31.985.018,56	Resultados de Exercícios Anteriores	46.683.070,67	36.373.933,13
Bens Imóveis	75.694.920,75	31.985.018,56	Ajustes de Exercícios Anteriores	-66.030,83	75.006,95
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-223.259,69	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>80.134.676,32</b>	<b>46.683.070,67</b>
<b>Intangível</b>	<b>141.542,11</b>	<b>73.750,00</b>			
Softwares	141.542,11	73.750,00			
Softwares	141.542,11	73.750,00			
(-) 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	-	-			



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - ALTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) 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	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>99.245.935,78</b>	<b>54.049.047,67</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>99.245.935,78</b>	<b>54.049.047,67</b>

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO	5.659.533,52	6.308.361,07	PASSIVO FINANCEIRO	28.357.064,70	23.271.306,48
ATIVO PERMANENTE	93.586.402,26	47.740.686,60	PASSIVO PERMANENTE	12.494.000,67	1.640.723,32
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>58.394.760,41</b>	<b>29.137.017,87</b>

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>6.071.649,70</b>	<b>11.773.367,12</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>53.414.158,35</b>	<b>47.745.592,80</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	6.071.649,70	11.773.367,12	Execução dos Atos Potenciais Passivos	53.414.158,35	47.745.592,80
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	2.497.182,66	3.363.730,07	Garantias e Contragarantias Concedidas a Execut	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	3.574.467,04	8.409.637,05	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	7.251.334,45	6.686.127,01
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	48.162.823,90	41.059.465,79
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.071.649,70</b>	<b>11.773.367,12</b>	<b>TOTAL</b>	<b>53.414.158,35</b>	<b>47.745.592,80</b>

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-21.972.105,45
Recursos Vinculados	-725.445,73
Educação	-753.436,14
Previdência Social (RPPS)	-95.314,00
Operação de Crédito	-460.249,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	583.554,40
<b>TOTAL</b>	<b>-22.697.551,18</b>



## Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

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

#### 4.1. 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 terceiro trimestre a Universidade Federal do Cariri apresentou um saldo de R\$ 93.054.633,18 relacionados aos itens do imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado no ano de 2019 em comparação com dezembro de 2018.

Tabela 01 – Imobilizado – Composição.

Descrição	30/09/2019	31/12/2018	AH%	AV%
<b>Bens Móveis</b>	<b>17.582.973,12</b>	<b>15.437.944,82</b>	<b>13,89</b>	<b>18,90</b>
(+) Valor Bruto Contábil	22.728.723,66	19.197.928,39	18,39	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(5.145.750,54)	(3.759.983,57)	(36,86)	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	-
<b>Bens Imóveis</b>	<b>75.471.660,06</b>	<b>31.985.018,56</b>	<b>135,96</b>	<b>81,10</b>
(+) Valor Bruto Contábil	75.694.920,75	31.985.018,56	136,66	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(223.260,69)	0,00	0,00	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	-
<b>Total</b>	<b>93.054.633,18</b>	<b>47.422.963,38</b>	<b>96,22</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2018 e 2019

O subgrupo imobilizado teve uma variação positiva de 96,22% no terceiro trimestre de 2019 em relação a dezembro de 2018, tal fato deve-se sobretudo ao aumento de R\$ 2.145.028,30 no item Bens Móveis e R\$ R\$ 43.486.641,50 nos Bens Imóveis, este devido a transferência, via SIAFI, dos Imóveis realizados pela Universidade Federal do Ceará para esta Universidade e aquisições via licitação.

Cumprе salientar que a Coordenação de Materiais e Patrimônios não encaminhou no mês de setembro o Relatório de Movimentação de Bens – RMB, para que os valores referentes a depreciação do mês fossem inseridos no SIAFI, sendo assim, o saldo da conta Depreciação acumulada está subfaturada.

#### 4.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA até 30/09/2019 totalizaram o valor bruto contábil de R\$ 17.582.973,12 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

Tabela 02 – Bens Móveis – Composição

Descrição	30/09/2019	31/12/2018	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	4.947.261,17	4.196.679,50	17,89	28,14
Bens de Informática	7.510.901,51	6.472.985,45	16,03	42,72
Móveis e Utensílios	5.924.781,95	4.614.900,98	28,38	33,70
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	2.669.272,45	2.237.163,40	19,32	15,18
Veículos	1.664.716,58	1.664.409,06	0,02	9,47
Demais Bens Móveis	11.790,00	11.790,00	0,00	0,07
Depreciação / Amortização Acumulada	(5.145.750,54)	(3.759.983,57)	36,86	(29,27)
<b>Total</b>	<b>17.284.554,80</b>	<b>15.437.944,82</b>	<b>13,89</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI 2018 e SIAFI 2019.

Dos Bens Móveis registrados na Universidade Federal do Cariri até o terceiro trimestre de 2019, 42,72% são Bens de Informática (os quais são compostos principalmente por Equipamentos de Dados), 33,70% referem-se a Móveis e Utensílios, 28,14% a aquisição de Aparelhos e Equipamentos, 15,18% a aquisição de Material Bibliográfico, e 9,47% a Veículos oriundos de doação da UFC e aquisição pela própria UFCA.

A Coordenação de Contabilidade e Finanças questionou a Coordenação de Materiais e Patrimônio – CMP, por meio do Memorando nº 003/2019/CCF/PROAD datado de 09 de janeiro de 2019, sobre as inconsistências entre os saldos patrimoniais registradas no SIAFI e os valores encaminhados por planilha para baixa da depreciação. A CMP respondeu, com o Memorando 047/2019/CMP/PROAD/UFCA de 16 de janeiro de 2019 da seguinte forma:

“Informamos que os valores que constam no RMB não refletem a realidade dessa universidade, uma vez que os bens doados da Universidade Federal do Ceará – UFCA à Universidade Federal do Cariri – UFCA ainda não foram incorporados ao sistema de patrimônio da UFCA. Situação esta que está sendo sanada nos termos abaixo descritos.

Informamos que a metodologia utilizada, trata-se de migração da base de dados da UFC, com todos os bens doados, do Sistema de Patrimônio da UFCA, o Ágora, para a base de dados do SIPAC da UFCA.

Informamos ainda que tal procedimento está sendo realizado em comum colaboração da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio (CMP/UFCA), da Coordenadoria de Sistemas de Informação (CSI/UFCA), da Gerência de Patrimônio da UFCA e da Diretoria de Tecnologia da UFCA. A CMP vem acompanhando o progresso da tarefa conforme Memorando nº 01/2018/CSI/DTI (em anexo) que atualiza o status da migração.”

Para tanto, o Memorando citado da DTI, demonstra como prazo para conclusão do serviço de dezembro de 2018 para março de 2019. Contudo, reiteramos, que até o encerramento do



---

## Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

---

terceiro trimestre não fora encaminhado qualquer documento justificando a não conclusão ou mesmo alterando o prazo. Sendo assim, aguardamos a conclusão das atividades da CMP e da DTI para que os ajustes necessários sejam sanados.

### 4.1.2 Mensuração

A mensuração desses bens acontece inicialmente com base no valor de aquisição. Após o reconhecimento inicial, os bens ficam sujeitos a depreciação, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

### 4.1.3 Método de Depreciação Utilizado

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 7ª 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.

## 4.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do segundo trimestre totalizaram R\$ 75.471.660,06 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 03 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	30/09/2019	31/12/2018	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	37.654.554,05	0,00	-	49,89
Bens Imóveis em Andamento	37.218.546,70	31.454.808,56	18,32	49,31
Instalações	821.820,00	530.210,00	55,00	1,09
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	-	-
Depreciação / Amortização Acumulada	(223.260,69)	0,00	-	(0,30)
<b>Total</b>	<b>75.471.660,06</b>	<b>31.985.018,56</b>	<b>135,96</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI, 2018.

De acordo com os dados apresentados, as Obras em Andamento correspondem a 49,31% de todos valores dos bens imóveis constantes no Balanço Patrimonial desse órgão ao final do segundo trimestre.

A Coordenação de Contabilidade e Finanças questionou a Diretoria de Infraestrutura – DINFRA e a Coordenação de Materiais e Patrimônio – CMP, por meio do Memorando nº



---

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

---

002/2019/CCF/PROAD datado de 09 de janeiro de 2019, sobre a incorporação tanto das obras acabadas, quanto dos imóveis doados pela Universidade Federal do Cariri. Contudo, apenas o CMP, pelo Ofício 017/2019/CMP/PROAD/UFCA se posicionou a respeito do assunto informando que algumas medidas foram tomadas, afirmando, ainda, que: "(...) conforme contato telefônico com a Divisão de Patrimônio da UFC, o processo de transferência do patrimônio imobiliário via SPU-net está em andamento e encontra-se na Coordenadoria de Administração e Patrimônio – CAP da UFC e que a referida Divisão aguarda o recebimento do processo para dar seguimento a essa transferência." No entanto, não há previsão de datas para conclusão destas atividades.

Cumprido destacar que ao final do primeiro trimestre a UFC realizou o processo de transferência, via SIAFI, dos imóveis para a UFCA, por esse motivo ao final de 2018 não existia saldo na conta Bens de Uso Especial, passando agora a compor o maior percentual dentro do grupo bens imóveis, qual seja 49,89%.

#### 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 não realiza ainda 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.

Ao final do terceiro trimestre de 2019, a Universidade Federal do Cariri – UFCA apresentou registrado um saldo de R\$ 141.542,11 relacionados a intangível, apresentando uma variação de 91,92% nesse grupo.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2019 e 2018.

Tabela 04 – Intangível – Composição.

Descrição	30/09/2019	31/12/2018	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	141.542,11	73.750,00	91,92
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>141.542,11</b>	<b>73.750,00</b>	<b>91,92</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.



## Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

### 4.4. Fornecedores e Contas a Pagar

Até o final do terceiro trimestre de 2019, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo de R\$ 1.415.519,06 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	30/09/2019	31/12/2018	AH (%)
Circulante	R\$ 1.415.519,06	R\$ 106.150,99	1233,50
Nacionais	R\$ 1.415.519,06	R\$ 106.150,99	1233,50
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.415.519,06</b>	<b>R\$ 106.150,99</b>	<b>1233,50</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

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 a 31/12/2018 houve um aumento de 1233,50, tais valores referem-se às apropriações realizadas até o final de terceiro trimestre de 2019 e que estavam aguardando o envio de recurso financeiro para pagamento. Contudo, comparado ao segundo trimestre de 2019 (1503,51%), houve uma redução da ordem de 16,84% aproximadamente.

Na tabela apresentada a seguir, detalhamos os saldos dos fornecedores a pagar com valores mais significativos em aberto, na data base de 30/09/2019.

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

Fornecedores	30/09/2019	AV (%)
ESPARTA SEGURANCA LTDA	246.039,70	17,38
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	230.533,60	16,29
SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA.	208.625,53	14,74
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	135.966,13	9,61
SERVFAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA	120.736,89	8,53
A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	83.750,00	5,92
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	79.949,03	5,65
BONTEMPO REFRIGERACAO LTDA	48.203,15	3,41
GRUPO NILDO SANEAMENTO E CONSTRUCAO LTDA	47.072,06	3,33
ENGEDATA TELECOMUNICACOES LTDA	41.758,98	2,95
ALSERVICE SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	35.759,45	2,53
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	26.355,90	1,86
DEMAIS FORNECEDORES JUNTOS (11 FORNECEDORES)	110.768,64	7,83
<b>Total</b>	<b>1.415.519,06</b>	<b>100</b>

Fonte: SIAFI 2019



## Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

### 4.5. Obrigações Contratuais

Ao final do terceiro trimestre de 2019, a Universidade Federal do Cariri, possuía um saldo de R\$ 46.162.823,90 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução durante a vigência dos mesmos.

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

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Composição.

Fornecimento de Bens	30/09/2019	31/12/2018	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	R\$ 1.651.144,57	R\$ 1.225.215,39	34,76	3,58
Seguros	R\$ 19.204,31	R\$ 16.492,14	16,45	0,04
Serviços	R\$ 44.492.475,02	R\$ 39.817.758,26	11,74	96,38
<b>Total</b>	<b>R\$ 46.162.823,90</b>	<b>R\$ 41.059.465,79</b>	<b>12,43</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019,2018.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 96,38% do total das obrigações assumidas pela Universidade ao final do terceiro trimestre do ano em curso.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os contratos mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30/09/2019.

Tabela 08 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	30/09/2019	AV %
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	R\$ 10.444.372,48	22,63%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R\$ 5.188.996,70	11,24%
ESPARTA SEGURANCA LTDA	R\$ 3.382.326,68	7,33%
SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA.	R\$ 3.065.276,19	6,64%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	R\$ 2.707.027,77	5,86%
JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	R\$ 2.444.879,61	5,30%
POLLUX - CONSTRUCOES LTDA	R\$ 1.865.129,80	4,04%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	R\$ 1.375.175,11	2,98%
BONTEMPO REFRIGERACAO LTDA	R\$ 1.341.942,21	2,91%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	R\$ 1.298.529,00	2,81%
CONSTEC CONSTRUCAO SERVICOS DE ENGENHARIA E LOCACAO DE	R\$ 1.137.733,22	2,46%
SERVFAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA	R\$ 1.002.669,74	2,17%
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	R\$ 967.517,55	2,10%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	R\$ 901.905,64	1,94%
FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	R\$ 864.825,54	1,87%
D & L SERVICOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	R\$ 857.780,76	1,86%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	R\$ 778.577,85	1,69%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI	R\$ 678.491,53	1,47%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	R\$ 644.640,07	1,40%



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

NUTRICASH SERVICOS LTDA	R\$ 484.587,89	1,05%
ENGEDATA TELECOMUNICACOES LTDA	R\$ 477.127,39	1,03%
CLARO S.A.	R\$ 471.784,02	1,02%
CONSTRUTORA PORTO LTDA - EPP	R\$ 462.626,73	1,00%
CONSTRUTORA BORGES CARNEIRO LTDA	R\$ 413.572,80	0,90%
BLINK TECNOLOGIA SOB MEDIDA LTDA	R\$ 373.784,10	0,81%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	R\$ 321.571,91	0,70%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	R\$ 271.589,41	0,59%
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	R\$ 235.855,49	0,51%
A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	R\$ 234.390,00	0,51%
MONEY TURISMO EIRELI	R\$ 225.249,03	0,49%
P&P TURISMO EIRELI	R\$ 204.016,06	0,44%
COINTEL CONSTRUCAO E INSTALACOES LTDA - ME	R\$ 185.399,50	0,40%
ALSERVICE SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	R\$ 176.295,22	0,38%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	R\$ 155.637,87	0,34%
GRUPO NILDO SANEAMENTO E CONSTRUCAO LTDA	R\$ 84.567,23	0,18%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA - EPP	R\$ 69.962,60	0,15%
EXPLORATA PRODUTORA LTDA	R\$ 50.438,00	0,11%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	R\$ 50.140,00	0,11%
MAPFRE VIDA S/A	R\$ 48.057,40	0,10%
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	R\$ 39.958,34	0,09%
PORTAC ELEVADORES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 37.890,00	0,08%
JOSE ALEXANDRO FELIX DA SILVA	R\$ 37.324,88	0,08%
FERRARA SERVICOS DE CONSTRUCOES LTDA	R\$ 25.153,58	0,05%
ART-JET COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	R\$ 19.949,41	0,04%
HARABELLO PASSAGENS, TURISMO E EVENTOS LTDA - EPP	R\$ 16.527,75	0,04%
SERPRO - SEDE - BRASILIA	R\$ 15.319,00	0,03%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	R\$ 10.454,40	0,02%
EASYPLOT SERVICOS GRAFICOS LTDA	R\$ 6.780,00	0,01%
CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CEARA COGERH	R\$ 3.939,26	0,01%
MEGA PLOTTER COMERCIO DE INFORMATICA LTDA	R\$ 2.796,70	0,01%
MUNICIPIO DE BREJO SANTO	R\$ 2.280,48	0,00%
<b>Total</b>	<b>R\$ 46.162.823,90</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2019

Em relação aos valores contratuais apresentados na tabela 08, os serviços a serem prestados pelas empresas C. W. M (Fornecimento de Refeição no Restaurante Universitário), Criarte, Serval e Javé-Yire (Serviço de Apoio Administrativo, Limpeza e Copeiragem), Esparta (Segurança Patrimonial), Coelce/Enel (Energia elétrica) e Pollux (Obras), representam 63,03% dos saldos das obrigações contratuais assumidas pela UFCA até o final do terceiro trimestre de 2019.

A seguir são apresentadas informações mais detalhadas sobre alguns contratos da UFCA:

a) **Contrato 08/2016:** C M W Coelho de Alencar – prestação de serviço de fornecimento de refeições prontas: almoço e jantar, nos campi de Juazeiro do Norte, Crato e Barbalha, de segunda a sexta-feira durante o período letivo, no valor de R\$ 4.266.240,00 com vigência de



---

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

---

02/06/2016 até 01/06/2017, prorrogado por 12 meses através do 1º Termo Aditivo no valor de R\$ 4.266.240,00. Através do processo 122391.001611/2017-52, foi realizado o 1º apostilamento para o valor de R\$ 4.399.560,00 reajustando os preços com aplicação de percentual de 3,1373% ao valor unitário das refeições, após negociação entre as partes acerca da aplicação de percentual inferior à variação do IPCA (4,5610%). Em 21/06/2018 foi publicado o 2º Termo Aditivo prorrogando o prazo de vigência por 12 meses através do processo 122391.000720/2018-04. Está em vigor o 4º Termo Aditivo, prorrogando o prazo de vigência por mais 12 meses, até o dia 02/06/2020.

b) **Contrato 09/2016:** A Construtora Borges Carneiro – refere-se a Construção de um Prédio Multiúso com 05 Pavimentos, 01 Galpão e Passarela de Acesso – 7ª do campus Cariri no valor de R\$ 6.027.346,70 a ser executado no período 16/05/2016 a 01/01/2019. No exercício de 2017 foi celebrado o 1º Termo aditivo firmando reajuste de preços do contrato nº 09/2016, conforme previsão da Cláusula Doze do referido contrato e o disposto no art. 40, inciso XI da Lei nº 8.666/9 correspondente à aplicação do índice INCC-M correspondente ao acumulado do período de novembro de 2014 a novembro de 2016 no valor de R\$ 837.801,19. Em 19/12/2017 foi firmado o 2º Termo Aditivo através do processo 122391.03029/2017-21, realizando o 1º Replanilhamento contratual alterando-o em algumas especificações quantitativas e qualitativas, com acréscimos e supressões ao objeto contratual, cujos valores representam R\$ 191.058,81, de maneira que os referidos acréscimos e supressões se compensam. O 3º Termo Aditivo foi firmado em 27/06/2018 através do processo 122391.001388/2018-23, prorrogando os prazos de execução e de vigência, por 150 dias. Após uma sucessão de termos aditivos, tanto de prazo quanto de reajuste financeiro, encontra-se na vigência do 10º Termo Aditivo, que estende a vigência até 28/10/2019, com valor de R\$ 7.696.379,98.

c) **Contrato 07/2016:** Esparta Segurança LTDA. – contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços comuns de natureza continuada na área específica de vigilância armada, com fornecimento de materiais, equipamentos e com dedicação exclusiva de mão de obra, para as dependências da Universidade Federal do Cariri, nos Campi de Barbalha/CE, Brejo Santo/CE, Crato/CE, Icó/CE e Juazeiro do Norte/CE, bem como nos demais que possam ser criados na vigência do contrato. Valor celebrado R\$ 2.896.866,24, teve início em 01/06/2016 com término em 31/05/2017. Em 17/11/2016 o contrato foi acrescido em R\$ 362.697,36 através do primeiro Termo Aditivo, passando a ter um valor global de R\$ 3.259.563,60, posteriormente prorrogado por 12 meses através do 2º Termo Aditivo, vigência de 01/06/2017 a 31/05/2018, o 3º Termo Aditivo realizou supressão de aproximadamente 30,19% (trinta inteiros e dezenove centésimos por cento) do valor global atualizado do contrato, com



### Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

vigência de 29/08/2017 a 31/05/2018 e valor de R\$ 984.280,32. O 4º Termo Aditivo, de 16/01/2018, firmou repactuação contratual, em razão da Convenção Coletiva de Trabalho de 2017/2017, nº de Registro no MTE: CE000510/2017. Através do 5º Termo Aditivo, de 18/04/2018, firmou-se acréscimo de 6,89%, equivalente a R\$ 231.697,20. E o 6º Termo Aditivo, de 21/06/2018, firmando prorrogação do prazo de vigência por 12 meses, de 01/06/2018 a 31/05/2019. O 8º Termo Aditivo, elevou o valor do contrato para R\$ 2.741.057,28. Está em vigor o 10º Termo Aditivo, o qual prorrogou a vigência do contrato até o dia 31/05/2020.

d) **Contrato 02/2017:** Prestação de serviço referente ao fornecimento de energia elétrica com valor inicialmente celebrado de R\$ 1.440.976,61 e vigência no período de 10/04/2017 a 09/04/2018. O 1º Termo aditivo, de 11/05/2018, prorrogou a vigência por 12 meses, de 10/04/2018 A 09/04/2019. Está em vigor o 6º Termo Aditivo ao contrato, o qual prorroga o prazo de vigência contratual até o dia 09/04/2020.

e) **Contrato 07/2018:** Construtora Porto LTDA., refere-se a urbanização do Campus de Juazeiro do Norte da UFCA, com guarita de acesso, lixeiras, bicicletário, ciclovias, vias pavimentadas e sinalizadas, calçadas, movimentos de terra, muros de arrimo, drenagem, instalações hidráulicas, castela d'água, instalações de iluminação, estacionamentos, área de vivência com urbanização e vegetações. No valor de R\$ 3.976.629,31, com vigência de 04/06/2018 a 25/11/2019, conforme processo 122391.003826.2016-53.

f) **Contrato 16/2018:** Emprecon Empreendimentos de Engenharia e Construção Ltda., referente a prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, no valor de R\$ 3.165.000,00, vigência de 29/08/2018 A 28/08/2019, conforme processo 23507.001557/2018-19. Está em vigor o 2º Termo Aditivo ao contrato, o qual prorroga o prazo de vigência contratual até o dia 28/08/2020.

Em relação aos contratados apresentados na tabela 08, no quadro a seguir são detalhadas as principais transações:

Tabela 09 – Contratados – Principais Transações.

Conta Contábil	812310101	812310102	812310201	812310202	812310401	812310402
	= CONTRATOS DE SEGUROS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE SEGUROS EXECUTADOS	= CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE SERVICOS EXECUTADOS	= CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EXECUTADOS
Entidade CCor	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
10965978000141   A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA			234.390,00	291.610,00		



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

17426041000147	ALSERVICE SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA			176.295,22	327.366,46		
05556967000178	ART-JET COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA			19.949,41	5.657,04		
76659820000151	ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC			10.454,40	7.880,74		
00960027000126	BLINK TECNOLOGIA SOB MEDIDA LTDA			373.784,10			
00125733000152	BONTEMPO REFRIGERACAO LTDA			1.341.942,21	295.557,79		
74075938000107	CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CEARA COGERH			3.939,26	292,10		
40432544000147	CLARO S.A.			471.784,02	46.660,94		
07375034000100	COINTEL CONSTRUCAO E INSTALACOES LTDA - ME			185.399,50	93.941,08		
07040108000157	COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE			155.637,87	56.867,46		
07047251000170	COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA			2.707.027,77	619.979,71		
14770513000196	CONSTEC CONSTRUCAO SERVICOS DE ENGENHARIA E LOCACAO DE			1.137.733,22	4.741,75		
01590549000146	CONSTRUTORA BORGES CARNEIRO LTDA			413.572,80	1.208.635,38		
41451915000109	CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA			39.958,34	1.673.623,74		
03234418000151	CONSTRUTORA PORTO LTDA - EPP			462.626,73	2.851.099,53		
01046114000135	COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA - EPP			69.962,60	11.037,40		
07783832000170	CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA			5.188.996,70			
07135428000190	CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA			10.444.372,48	1.779.645,78		
09172237000124	D & L SERVICOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA			857.780,76			
30722203000152	EASYPLOT SERVICOS GRAFICOS LTDA			6.780,00			
73776734000130	EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA			1.375.175,11	1.885.738,84		
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A			271.589,41	11.511,37		
34028316001002	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS			644.640,07	11.714,82		
17392397000107	ENGEDATA TELECOMUNICACOES LTDA			130.671,75	276.038,05	346.455,64	695.266,96
37162435000908	ESPARTA SEGURANCA LTDA			3.382.326,68	2.142.522,12		
19206602000128	EXPLORATA PRODUTORA LTDA			50.438,00			
16552800000155	FERRARA SERVICOS DE CONSTRUCOES LTDA			25.153,58	30.379,49		
08918421000108	FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO			864.825,54			



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

110245	FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.			778.577,85	117.622,40		
03284595000142	GRUPO NILDO SANEAMENTO E CONSTRUCAO LTDA			84.567,23	93.230,44		
12747465000190	HARABELLO PASSAGENS, TURISMO E EVENTOS LTDA - EPP			16.527,75			
08783154000109	INOPLAN CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO LTDA			0,00	7.900,00		
02425466000164	JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L			2.444.879,61			
20773947000142	JOSE ALEXANDRO FELIX DA SILVA			37.324,88	6.306,16		
54484753000149	MAPFRE VIDA S/A	19.204,31	6.768,79	28.853,09			
10838442000165	MEGA PLOTTER COMERCIO DE INFORMATICA LTDA			2.796,70			
37979739000105	MONEY TURISMO EIRELI			225.249,03	24.836,53		
07620701000172	MUNICIPIO DE BREJO SANTO			2.280,48			
07797967000195	NP CAPACITACAO E SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA			0,00	15.980,00		
42194191000110	NUTRICASH SERVICOS LTDA			31.819,40		452.768,49	
06955770000174	P&P TURISMO EIRELI			204.016,06	374.231,97		
00819836000112	POLLUX - CONSTRUCOES LTDA			1.865.129,80			
14387875000100	PORTAC ELEVADORES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA			37.890,00			
05340639000130	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA			574.128,59	88.367,98	327.777,05	69.369,63
806030	SERPRO - SEDE - BRASILIA			15.319,00	2.449,00		
07360290000123	SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA.			3.065.276,19	2.337.767,72		
10013974000163	SERVFAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA			1.002.669,74	1.095.317,90		
13406686000167	SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO			1.298.529,00	58.630,00		
18627036000165	STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA			50.140,00	63.290,00		
03506307000157	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A			33.284,01		202.571,48	
00604122000197	TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA			0,00		321.571,91	38.121,54
11399787000122	VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI			678.491,53	450.210,65		
01017250000105	VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA			967.517,55			
<b>Total</b>		<b>19.204,31</b>	<b>6.768,79</b>	<b>44.492.475,02</b>	<b>18.368.642,34</b>	<b>1.651.144,57</b>	<b>802.758,13</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2019	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 11/10/2019	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>134.016.199,70</b>	<b>82.371.351,83</b>
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	448.195,13	454.497,18
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	448.195,13	454.497,18
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	19,32	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	19,32	-
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	125.979.446,33	81.840.181,36
Transferências Intragovernamentais	88.229.405,56	81.371.777,74
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	37.750.040,77	488.403,62
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	7.544.972,80	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	162.886,66	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.382.086,14	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	43.566,12	78.673,29
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO  
2019

PERÍODO  
TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO  
11/10/2019

PAGINA  
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	43.566,12	76.673,29
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>100.498.563,22</b>	<b>75.714.640,11</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>64.290.205,17</b>	<b>58.571.609,99</b>
Remuneração a Pessoal	52.432.373,10	47.505.079,99
Encargos Patronais	8.187.635,66	7.506.542,54
Benefícios a Pessoal	3.659.227,95	3.518.054,99
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	10.968,48	41.932,53
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>372.246,35</b>	<b>378.801,05</b>
Aposentadorias e Reformas	172.471,04	183.265,71
Pensões	183.953,31	183.009,59
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15.822,00	12.525,75
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>15.818.436,82</b>	<b>11.800.020,96</b>
Uso de Material de Consumo	1.149.968,25	225.628,24
Serviços	13.069.440,71	10.358.527,97
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.609.027,66	1.215.866,75
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>3.945,87</b>	<b>301,96</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	3.769,08	301,96
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	176,79	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>151.324,15</b>	<b>174.701,27</b>
Transferências Intragovernamentais	125.358,89	138.359,33
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	25.965,26	36.341,94
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>15.049.875,12</b>	<b>-</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	15.049.875,12	-
Desincorporação de Ativos	-	-



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

### Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO  
2019

PERÍODO  
TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

EMIÇÃO  
11/10/2019

PÁGINA  
3

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - ALTA RQUA
ORÇAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
<b>Tributárias</b>	<b>201.988,15</b>	<b>213.908,12</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.415,00	3.360,66
Contribuições	196.553,15	210.547,46
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.610.561,79</b>	<b>4.575.305,78</b>
Premiações	3.000,00	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.604.201,19	4.385.780,13
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	3.360,60	189.545,63
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>33.517.636,48</b>	<b>6.656.702,72</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2019	2018

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 3X/0X/20XX



## **5. Notas Explicativas à Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP**

### **5.1 Variações Patrimoniais Quantitativas**

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.

### **5.2 Variações Patrimoniais Aumentativas**

As Variações Patrimoniais Aumentativas somaram um total de R\$ 134.016.199,70, esse valor representa um acréscimo de 62,70% em relação ao terceiro trimestre de 2018. As principais variações foram oriundas das Transferências e Delegações Recebidas (94,00%).

#### **5.2.1 Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos**

Até o terceiro trimestre de 2019 houve uma redução de 1,39% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00), em relação ao terceiro trimestre de 2018. Os principais valores foram provenientes de taxa de inscrição em concurso público e serviços de hospedagem e alimentação.

#### **5.2.2 Transferências e Delegações Recebidas**

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 125.979.446,33. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para pagamento das despesas orçamentárias executadas até o terceiro trimestre de 2019 e para pagamento de Restos a Pagar (conta contábil 4.5.1.2.2.01.00).

### **5.3 Variações Patrimoniais Diminutivas**

As Variações Patrimoniais Diminutivas somaram um total de R\$ 100.498.563,22, esse valor representa um acréscimo de 32,73% em relação ao terceiro trimestre de 2018. As principais variações foram oriundas do item Pessoal e Encargos (47,97%).



---

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

---

**5.3.1 Pessoal e Encargos**

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 64.290.205,17 representando um acréscimo de 9,76% em relação ao terceiro trimestre de 2018.

**5.3.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo**

As despesas constantes no item Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, apresentaram crescimento de 34,05% em relação ao terceiro trimestre de 2018. Esse crescimento ocorreu devido ao aumento na conta “serviços” em 26,07%, “depreciação de bens” em 32,34% e uso de material de consumo 409,68%. Os principais serviços prestados a universidade são provenientes da contratação de pessoas jurídicas para o fornecimento de serviços contínuos de limpeza, segurança, alimentação e apoio administrativo.



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

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2019	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 11/10/2019	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>646.887,00</b>	<b>646.887,00</b>	<b>449.459,98</b>	<b>-199.427,42</b>
<b>Recostas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Recostas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Recosta Patrimonial</b>	<b>29.677,00</b>	<b>29.677,00</b>	<b>22.087,07</b>	<b>-7.589,93</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	29.677,00	29.677,00	22.087,07	-7.589,93
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Recosta Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Recosta Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Recostas de Serviços</b>	<b>619.210,00</b>	<b>619.210,00</b>	<b>425.950,99</b>	<b>-193.259,41</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	619.210,00	619.210,00	425.950,99	-193.259,41
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Recostas Correntes</b>	-	-	<b>1.421,92</b>	<b>1.421,92</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	1.421,92	1.421,92
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Recostas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Recostas de Capital</b>	-	-	-	-



Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
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	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>648.887,00</b>	<b>648.887,00</b>	<b>440.490,58</b>	<b>-199.427,42</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>648.887,00</b>	<b>648.887,00</b>	<b>440.490,58</b>	<b>-199.427,42</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>94.704.627,99</b>	<b>94.704.627,99</b>
<b>TOTAL</b>	<b>648.887,00</b>	<b>648.887,00</b>	<b>95.154.087,57</b>	<b>94.505.200,57</b>
<b>DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA</b>	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>111.480.873,00</b>	<b>116.840.350,00</b>	<b>93.072.305,30</b>	<b>75.087.951,05</b>	<b>69.631.738,86</b>	<b>22.877.044,70</b>
Pessoal e Encargos Sociais	75.571.520,00	81.790.389,00	71.181.830,18	57.818.133,42	53.696.169,43	10.578.558,84
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	35.918.353,00	35.088.961,00	22.790.475,14	18.169.818,53	15.975.569,13	12.208.485,86
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>9.015.029,00</b>	<b>8.832.029,00</b>	<b>1.181.782,27</b>	<b>697.355,15</b>	<b>591.456,12</b>	<b>7.650.246,73</b>
Investimentos	9.015.029,00	8.832.029,00	1.181.782,27	697.355,15	591.456,12	7.650.246,73
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>120.504.902,00</b>	<b>125.681.379,00</b>	<b>95.154.087,57</b>	<b>76.685.307,10</b>	<b>70.223.194,68</b>	<b>30.527.291,43</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	120.504.902,00	125.681.379,00	95.154.067,57	76.685.307,10	70.223.194,68	30.527.291,43
<b>TOTAL</b>	<b>120.504.902,00</b>	<b>125.681.379,00</b>	<b>95.154.067,57</b>	<b>76.685.307,10</b>	<b>70.223.194,68</b>	<b>30.527.291,43</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>228.189,63</b>	<b>7.030.540,48</b>	<b>4.598.320,72</b>	<b>4.553.571,74</b>	<b>812.813,85</b>	<b>1.892.344,52</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	228.189,63	7.030.540,48	4.598.320,72	4.553.571,74	812.813,85	1.892.344,52
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.597.299,44</b>	<b>8.690.023,25</b>	<b>8.863.777,29</b>	<b>8.764.387,29</b>	<b>5,90</b>	<b>1.522.929,90</b>
Investimentos	1.597.299,44	8.690.023,25	8.863.777,29	8.764.387,29	5,90	1.522.929,90
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.825.489,07</b>	<b>15.720.563,73</b>	<b>13.462.098,01</b>	<b>13.317.959,03</b>	<b>812.819,35</b>	<b>3.415.274,42</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>5.658.269,24</b>	<b>5.647.257,24</b>	<b>11.012,00</b>	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.017.935,39	5.017.935,39	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	640.333,85	629.321,85	11.012,00	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>57.521,20</b>	<b>57.521,20</b>	-	-
Investimentos	-	57.521,20	57.521,20	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>5.715.790,44</b>	<b>5.704.778,44</b>	<b>11.012,00</b>	-



## Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

### 6. Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO

A Universidade Federal do Cariri (UFCA), tem uma receita prevista para 2019 provenientes de arrecadação própria no valor de R\$ 648.887,00 e uma despesa fixada no valor de R\$ 125.681.379,00 conforme será apresentado a seguir.

#### 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

Até o terceiro trimestre de 2019, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 449.459,98, representando 69,27% das receitas anuais previstas. Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 22.087,07, as “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos no valor de R\$ 425.950,59, e “Outras Receitas Correntes” no valor de R\$ 1.421,92, representando 4,91% e 94,77% e 0,32%, respectivamente, do arrecadado.

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

A tabela a seguir detalha a fonte de receita própria da Universidade e de onde advém suas maiores arrecadações, dentro das suas possibilidades.

Tabela 10 – Receita Orçamentária: Receita Própria

Fonte Recursos Detalhada		Natureza Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)
0250264490	RECURSOS DIRET.ARREC- UFCA	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	22.067,75
		ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS	19,32
		SERV. ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	409.342,59
		INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	16.608,00
		INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC. E MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	1.421,92
<b>Total</b>			<b>449.459,58</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

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

Ao final do terceiro trimestre de 2019 a provisão recebida pela UFCA com fundamento na LOA, totalizou R\$ 125.681.379,00, representando 104,30% do total fixado na LOA, encontrando-se o valor empenhado de R\$ 95.154.087,57, representando 75,71% da dotação recebida atualizada. Do valor empenhado R\$ 71.181.830,16 refere-se a folha de pagamento e R\$ 23.972.257,41 refere-se as despesas discricionárias (custeio e investimentos), representando respectivamente 74,81% e 25,19% do total empenhado no período.



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo	Grupo Despesa	Métrica	Saldo R\$ (Item Informação)				
			PTRES	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR
000Q CONTRIBUICOES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS SEM EXIGENCIA DE P	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	128287	7.000,00				
		138774	800,00				
		138775	3.200,00				
		<b>Total</b>		<b>11.000,00</b>			
00P1 APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	108065	0,00	1.226.531,16	78.772,15	92.253,13	1.055.505,88
		<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.226.531,16</b>	<b>78.772,15</b>	<b>92.253,13</b>	<b>1.055.505,88</b>
00PW CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	2.825,00	2.175,00	0,00	0,00	2.175,00
		137091	10.499,20	9.500,80	0,00	0,00	9.500,80
		138773	20.158,54	9.841,46	0,00	0,00	9.841,46
		148558	552,00	4.448,00	0,00	0,00	4.448,00
<b>Total</b>		<b>34.034,74</b>	<b>25.965,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.965,26</b>	
0181 APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	088913	10.946,00	442.000,00	95.314,00	50.965,10	295.720,90
		<b>Total</b>	<b>10.946,00</b>	<b>442.000,00</b>	<b>95.314,00</b>	<b>50.965,10</b>	<b>295.720,90</b>
0487 CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	108452	0,00	22.674,18	20.351,66	0,00	2.322,52
		<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>22.674,18</b>	<b>20.351,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.322,52</b>
09HB CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	128282	1.522.082,00	10.000.000,00	2.239.538,36	0,00	7.760.461,64
		<b>Total</b>	<b>1.522.082,00</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>2.239.538,36</b>	<b>0,00</b>	<b>7.760.461,64</b>
14XP IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	4 INVESTIMENTOS	109015	5.251,73	1.061.382,27	469.377,12	105.899,03	486.106,12
	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109015	4.810.858,32	12.868.617,68	2.752.533,92	1.248.180,08	8.867.903,68
	<b>Total</b>		<b>4.816.110,05</b>	<b>13.929.999,95</b>	<b>3.221.911,04</b>	<b>1.354.079,11</b>	<b>9.354.009,80</b>
2004 ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	088918	46.207,27	1.001.908,73	236.779,33	84.332,54	680.796,86
		<b>Total</b>	<b>46.207,27</b>	<b>1.001.908,73</b>	<b>236.779,33</b>	<b>84.332,54</b>	<b>680.796,86</b>
20GK FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	128284	12.984,00				
		137901	325.600,00	162.800,00	122.100,00	40.700,00	
		<b>Total</b>		<b>338.584,00</b>	<b>162.800,00</b>	<b>122.100,00</b>	<b>40.700,00</b>
20RJ APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	108456	749,80	10.242,00	10.242,00		
		<b>Total</b>	<b>749,80</b>	<b>10.242,00</b>	<b>10.242,00</b>		
20TP ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	088912	9.045.530,84	60.739.830,16	11.028.844,38	4.110.998,89	45.599.986,89
		<b>Total</b>	<b>9.045.530,84</b>	<b>60.739.830,16</b>	<b>11.028.844,38</b>	<b>4.110.998,89</b>	<b>45.599.986,89</b>
212B BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	138769	29.488,00	532.032,00	115.341,90	46.384,50	370.305,60
		138770	5.102,00	12.859,00	103,47	1.530,71	11.224,82
		138771	230.612,00	3.040.000,00	595.862,28	271.573,17	2.172.564,55
		138772	36.777,50	26.318,50	9.178,00	659,25	16.481,25



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

CIVIS, EMPREGADOS, MI		Total		301.979,50	3.611.209,50	720.485,65	320.147,63	2.570.576,22
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109016	1.419.847,31	3.510.539,69	556.393,79	394.212,20	2.559.933,70
		<b>Total</b>		<b>1.419.847,31</b>	<b>3.510.539,69</b>	<b>556.393,79</b>	<b>394.212,20</b>	<b>2.559.933,70</b>
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	086915	0,00	5.888,00	0,00	0,00	5.888,00
			087013	3.024,17				
			087312	0,00	480,00	0,00	0,00	480,00
			109014	79.555,44	343.618,94	122.998,11	14.423,82	206.197,01
		<b>Total</b>		<b>82.579,61</b>	<b>349.986,94</b>	<b>122.998,11</b>	<b>14.423,82</b>	<b>212.565,01</b>
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4 INVESTIMENTOS	109017	929.600,00	120.400,00	15.050,00	0,00	105.350,00
			148269	0,00				
			159537	0,00				
		3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109017	0,00				
			148269	0,00				
		<b>Total</b>		<b>929.600,00</b>	<b>120.400,00</b>	<b>15.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.350,00</b>
<b>Total</b>				<b>18.559.251,12</b>	<b>95.154.087,57</b>	<b>18.468.780,47</b>	<b>6.462.112,42</b>	<b>70.223.194,68</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

**6.4 Execução das Despesas Orçamentárias**

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri consignadas na Lei Orçamentária de 2019 são compostas por Pessoal e encargos Sociais (74,81%), Outras Despesas Correntes (23,95%) e Investimentos (1,24%).

Tabela 12 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	95.154.087,57
DESPESAS PAGAS	70.223.194,68
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	18.468.780,47
CREDITO DISPONIVEL	18.559.251,12
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	15.720.563,73
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	6.462.112,42

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 13 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>111.489.873,00</b>	<b>116.849.350,00</b>	<b>93.972.305,30</b>	<b>75.987.951,95</b>	<b>69.631.738,56</b>	<b>22.877.044,70</b>
Pessoal e Encargos Sociais	75.571.520,00	81.760.389,00	71.181.830,16	57.818.133,42	53.656.169,43	10.578.558,84
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	35.918.353,00	35.088.961,00	22.790.475,14	18.169.818,53	15.975.569,13	12.298.485,86
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>9.015.029,00</b>	<b>8.832.029,00</b>	<b>1.181.782,27</b>	<b>697.355,15</b>	<b>591.456,12</b>	<b>7.650.246,73</b>
Investimentos	9.015.029,00	8.832.029,00	1.181.782,27	697.355,15	591.456,12	7.650.246,73
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Subtotal das Despesas</b>	<b>120.504.902,00</b>	<b>125.681.379,00</b>	<b>95.154.087,57</b>	<b>76.685.307,10</b>	<b>70.223.194,38</b>	<b>30.527.291,43</b>

Fonte: Balanço Orçamentário, 2019



## Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

Dentre os valores empenhados até o final do terceiro trimestre de 2019, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 87,06%, Outras Despesas Correntes 64,95% e Investimentos 13,38% das despesas totais. Sendo empenhado no período, 80,42% da dotação atualizada consignado no orçamento da Universidade.

### 6.5 Diárias por Ação de Governo e PI 2018

A tabela a seguir apresenta a execução de diárias até o final do terceiro trimestre de 2019, dentre elas, pode-se constatar que 63,57% das despesas com diárias foram empenhadas na ação 14 XP – Gestão Administrativa, 44,70% na ação 4572 – Capacitação de Servidores.

Tabela 14 – 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)		
0487		CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	108452	OCCCU09414N	BF SUPERIOR - PROAP	4.124,18	3.251,66		872,52
14XP		IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG01GAN	GESTAO ADMINISTRATIVA	237.000,00	82.839,31	6.710,26	147.450,43
14XP		IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG21EXN	EXTENSAO	7.200,00	7.200,00		
14XP		IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG99CLN	CULTURA	5.600,00	4.287,38	0,00	1.312,62
20RJ		APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	108456	QCC62T58MAN	UAB - UAB PROFMAT	2.242,00	2.242,00		
4572		CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	109014	V4572N01CPN	CAPACITACAO DE SERVIDORES	166.666,00	15.343,63	14.423,82	86.898,55
<b>Total</b>						<b>372.832,18</b>	<b>115.163,98</b>	<b>21.134,08</b>	<b>236.534,12</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.6 Provisão Recebida por Ação de Governo

Tabela 15 – Provisão Recebida por Ação (2019)

Ação Governo	PTRES	DOTACAO INICIAL		DOTACAO SUPLEMENTAR		DOTACAO ATUALIZADA		DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA		
		Saldo R\$ (Item Informação)	Movimento R\$ (Item Informação)	Saldo R\$ (Item Informação)	Movimento R\$ (Item Informação)	Saldo R\$ (Item Informação)	Movimento R\$ (Item Informação)	Saldo R\$ (Item Informação)	Movimento R\$ (Item Informação)	
00OQ	CONTRIBUICOES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS SEM EXIGENCIA DE P	128287	7.000,00	0,00		7.000,00	0,00			
		138774	800,00	0,00		800,00	0,00			
		138775	3.200,00	0,00			3.200,00	0,00		
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	137090	5.000,00	0,00		5.000,00	0,00	0,00	0,00	
		137091	20.000,00	0,00		20.000,00	0,00	0,00	0,00	
		138773	30.000,00	0,00			30.000,00	0,00	0,00	0,00
		148558	5.000,00	0,00			5.000,00	0,00	0,00	0,00



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	088913	452.946,00	0,00			452.946,00	0,00	0,00	0,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	128282	10.504.000,00	0,00	1.018.082,00	1.018.082,00	11.522.082,00	1.018.082,00	0,00	0,00
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	22.967.921,00	0,00			22.967.921,00	0,00	(0,00)	(0,00)
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	088918	1.048.116,00	0,00			1.048.116,00	0,00	0,00	0,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	128284	24.984,00	0,00			24.984,00	0,00	0,00	0,00
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	088912	64.614.574,00	0,00	5.170.787,00	5.170.787,00	69.785.361,00	5.170.787,00	0,00	0,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	138769	532.032,00	0,00	29.488,00	29.488,00	561.520,00	29.488,00	0,00	0,00
		138770	12.859,00	0,00	5.102,00	5.102,00	17.961,00	5.102,00	0,00	0,00
		138771	3.099.624,00	0,00	170.988,00	170.988,00	3.270.612,00	170.988,00	0,00	0,00
		138772	63.096,00	0,00			63.096,00	0,00	0,00	0,00
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	109016	4.930.387,00	0,00			4.930.387,00	0,00	0,00	(0,00)
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	109014	700.000,00	0,00			700.000,00	0,00	0,00	0,00
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	109017	11.483.363,00	0,00			1.500.000,00	0,00	(9.983.363,00)	0,00
		148269					7.448.393,00	0,00	7.448.393,00	0,00
		159537					1.317.000,00	0,00	1.317.000,00	0,00
<b>Total</b>		<b>120.504.902,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.394.447,00</b>	<b>6.394.447,00</b>	<b>125.681.379,00</b>	<b>6.394.447,00</b>	<b>(1.217.970,00)</b>	<b>(0,00)</b>	

Fonte: Tesouro Gerencial

## 6.7. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

A Universidade Federal do Cariri, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, possuía em janeiro de 2019 um total de R\$ 17.546.052,80 inscrito em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 15.720.563,73 referente a valores inscrito em 2018 e R\$ 1.825.489,07 Saldo de Restos a Pagar Não Processados dos exercícios de 2016 e 2017, conforme demonstrado na tabela abaixo:



## Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

Tabela 16: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2018(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	15.720.563,73	1.825.489,07	17.546.052,80
<b>Total</b>	<b>15.720.563,73</b>	<b>1.825.489,07</b>	<b>17.546.052,80</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2019

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 até o final do terceiro trimestre:

Tabela 17: 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	17.546.052,80	13.462.098,01	13.317.959,03	812.819,35	3.415.274,42	76,72
<b>Total</b>	<b>17.546.052,80</b>	<b>13.462.098,01</b>	<b>13.317.959,03</b>	<b>812.819,35</b>	<b>3.415.274,42</b>	<b>76,72</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Quanto ao total dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e os Reinscritos relativos ao exercício 2018, um total de 76,72% já foram liquidados no decorrer do ano de 2019.

A tabela abaixo, demonstra que cerca de 58,63% do saldo inscrito se refere as despesas com investimentos, cujo montante refere-se as contratações de empresas de construção civil e aquisições de equipamentos.

Tabela 18: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Natureza de Despesa

Órgão	Inscrito (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)	b/a%
Outras despesas correntes	7.258.730,11	4.598.320,72	4.553.571,74	812.813,85	1.892.344,52	63,35
Investimentos	10.287.322,69	8.863.777,29	8.764.387,29	5,50	1.522.929,90	86,16
<b>Total</b>	<b>17.546.052,80</b>	<b>13.462.098,01</b>	<b>13.317.959,03</b>	<b>812.819,35</b>	<b>3.415.274,42</b>	

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar, temos que 86,16% e 63,35% foram referentes a Investimento e Outras Despesas Correntes, respectivamente, até o final do terceiro trimestre do exercício corrente.

### 6.8 Restos a Pagar inscritos em 2018

A **Universidade Federal do Cariri – UFCA** realizou inscrição de Restos a Pagar Não Processados referentes ao exercício 2018 no valor de R\$ 15.720.563,73 e Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 5.715.790,44.



### Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX

As tabelas abaixo apresentam o resumo em ordem decrescente de valores assim como o percentual que cada Natureza de Despesa representa no montante. Os valores inscritos se deram, em sua maioria, em virtude da liberação de limites orçamentários oscilante ocorrida no decorrer do exercício em questão.

Tabela 20 – Inscrição de restos a pagar não processados 2018

Natureza Despesa	RPNP INSCRITOS	AV%
449051 – OBRAS E INSTALACOES	R\$ 5.368.856,55	34,15
449052 – EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 3.313.266,70	21,08
339039 – OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$ 2.443.638,40	15,54
339037 – LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 2.086.024,56	13,27
339030 – MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 1.549.570,71	9,86
339040 - SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO – PJ	R\$ 472.096,75	3,00
339033 – PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	R\$ 427.479,89	2,72
339139 – OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	R\$ 48.524,30	0,31
449040 - SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO – PJ	R\$ 7.900,00	0,05
339147 – OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	R\$ 2.574,96	0,02
339047 – OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	R\$ 630,91	0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 15.720.563,73</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota-se que 55,23% dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos referem-se a Obras e Instalações (34,15%) e Equipamentos e Materiais Permanentes (21,08%), justificando-se pelo fato do Recurso destinado para custear essa despesa ter sido repassado por meio de Termo de Execução Descentralizada no último trimestre do ano de 2018.

No que concerne a Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica e Locação de Mão-de-Obra, que juntos somam 28,81%, atentamos para as notas fiscais referente ao mês de dezembro de 2018 que ainda não haviam dado entrada para pagamento, bem como repactuações devido a convenções coletivas que ainda não tinham sido finalizadas.

Tabela 21 – Inscrição de restos a pagar processados 2018

Natureza Despesa	RPP INSCRITOS	AV%
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	R\$ 5.017.935,39	87,79
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 640.333,85	11,20
INVESTIMENTO	R\$ 57.521,20	1,01
<b>Total</b>	<b>R\$ 5.715.790,44</b>	<b>100</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Houve uma variação significativa nos valores inscritos como Restos a Pagar Processados em virtude de mudança na rotina de apropriação e pagamento da folha de pagamento dos servidores ativos e inativos, como se pode notar 87,79% do foi inscrito corresponde a Pessoal e Encargos Sociais. Para o restante, 12,21%, são valores que ficaram aguardando o envio de recurso para pagamento, mas que não chegou a tempo de ser realizado antes do encerramento do exercício financeiro de 2018, tendo sido inscritos automaticamente pelo SIAFI.



**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>440.450,58</b>	<b>454.497,18</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>95.154.087,57</b>	<b>99.396.457,72</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	94.117.756,33	93.143.067,62
Vinculadas	440.636,37	454.514,23	Vinculadas	1.036.331,24	6.253.390,10
Educação	821,02	-	Educação	290.147,06	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	442.000,00	231.390,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	448.814,45	454.514,23	Receitas Financeiras	-	239.800,00
Recursos a Classificar	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	304.184,18	1.187.112,58
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-176,79	-17,05	Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	4.595.087,52
			Recursos a Classificar	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>88.229.405,56</b>	<b>81.371.777,74</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>125.358,89</b>	<b>138.359,33</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	74.970.491,24	69.818.958,74	Resultantes da Execução Orçamentária	71.387,34	61.686,04
Repasso Recebido	74.970.491,24	69.818.958,74	Repasso Concedido	66.825,62	46.894,86
Independentes da Execução Orçamentária	13.258.914,32	11.552.819,00	Repasso Devolvido	4.581,72	14.791,18
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	12.663.823,13	10.706.329,54	Independentes da Execução Orçamentária	53.971,55	76.673,29
Movimentação de Saldos Patrimoniais	595.091,19	846.489,48	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	11.005,43	-
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	42.966,12	76.673,29
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>25.133.494,64</b>	<b>30.627.380,65</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>19.181.740,87</b>	<b>11.139.736,40</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	6.482.112,42	1.590.160,36	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.704.778,44	1.600,00
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	18.468.780,47	28.932.438,64	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	13.317.959,03	11.110.028,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	160.457,55	28.108,36	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	158.055,29	28.108,36
Outros Recebimentos Extraorçamentários	42.144,20	76.673,29	Outros Pagamentos Extraorçamentários	948,11	-
Arrecadação de Outra Unidade	42.144,20	76.673,29	Demais Pagamentos	948,11	-
Saldo do Exercício Anterior	6.308.361,07	727.042,04	Saldo para o Exercício Seguinte	5.659.533,52	2.506.144,07
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.308.361,07	727.042,04	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.659.533,52	2.506.144,07
<b>TOTAL</b>	<b>120.120.720,85</b>	<b>113.180.697,61</b>	<b>TOTAL</b>	<b>120.120.720,85</b>	<b>113.180.697,61</b>



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

### **7.1 Ingressos**

#### **7.1.1 Receitas Orçamentárias**

As Receitas Orçamentárias até o terceiro trimestre de 2019 totalizaram valor de R\$ 449.459,58, com uma redução inferior a 2,00% em relação ao mesmo período do exercício anterior. A referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias) evidencia que a UFCA é mantida quase que na sua totalidade por transferências financeiras recebidas do Órgão Superior (MEC).

#### **7.1.2 Transferências Financeiras Recebidas**

O montante das transferências recebidas pelo Órgão até o terceiro trimestre de 2019 totalizaram o valor de R\$ 88.229.405,56, representa o Repasse Recebido do Órgão Superior da Universidade, constatando-se um aumento de 7,77% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Incluem-se nesse montante os repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 74.970.491,24, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 12.663.823,13 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 595.091,19.

#### **7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários**

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 25.133.494,64 sendo o valor de R\$ 18.468.780,47 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP) inscritos e reinscritos, correspondendo a 73,48%; e o valor de R\$ 6.462.112,42 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), correspondendo a 25,71%.

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 12.663.823,13 correspondendo a 14,35% das Transferências Recebidas. 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**

### **7.2.1 Despesas Orçamentárias**

As Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 95.154.087,57 correspondem a 79,22% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante 98,91% referente a Despesas Ordinárias (R\$ 94.117.756,33). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 1,09% (R\$ 707.634,18) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram uma leve redução de 4,27%.

### **7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas**

O total das transferências concedidas pela Entidade até o terceiro trimestre de 2019 foi de R\$ 125.358,89, que corresponde a 0,01% do total dos Dispêndios. Contudo, ao se comparar com o mesmo período do ano passado, obteve-se uma redução de 9,40%.

### **7.2.3 Pagamentos Extraorçamentários**

Os pagamentos Extraorçamentários, totalizaram R\$ 19.181.740,87 e correspondem a 15,97% do Total dos Dispêndios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar Não Processados R\$ 13.317.959,03. Comparando-se a variação entre os dois períodos, constata-se um maior volume de pagamento de Restos a Pagar Não Processados em 2019 com um aumento de 19,87%; porém, nota-se um aumento de 356.448,65% em relação ao pagamento de Restos a Pagar Processados devido a mudança da rotina de apropriação e pagamento da folha de pagamento.



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

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2019	2018
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>8.764.537,06</b>	<b>10.826.095,48</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>88.881.466,89</b>	<b>81.931.056,57</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>449.459,58</b>	<b>454.497,18</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	22.087,07	17.546,95
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	425.950,59	436.950,23
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.421,92	-
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>88.432.007,31</b>	<b>81.476.550,39</b>
Ingressos Extraorçamentários	160.457,55	28.108,36
Transferências Financeiras Recebidas	88.229.405,56	81.371.777,74
Arrecadação de Outra Unidade	42.144,20	76.673,29
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-80.116.929,83</b>	<b>-71.104.961,11</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-71.545.906,14</b>	<b>-63.273.563,13</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-330.476,35	-358.504,98
Trabalho	-	-
Educação	-71.215.429,79	-62.915.058,15
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-



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

### Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 11/10/2019	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2019	2018
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	-8.286.661,40	-7.664.930,29
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.260.696,14	-7.626.586,35
Outras Transferências Concedidas	-25.965,26	-36.341,94
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	-284.362,29	-166.467,69
Despêndios Extraorçamentários	-156.055,29	-26.106,36
Transferências Financeiras Concedidas	-125.358,80	-138.359,33
Demais Pagamentos	-948,11	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	-9.413.364,61	-9.046.993,43
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-9.413.364,61	-9.046.993,43
Aquisição de Ativo Não Circulante	-9.405.464,61	-9.046.993,43
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-7.900,00	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-



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

---

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

---



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2019	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 11/10/2019	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2019	2018
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-648.827,55	1.779.102,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.308.361,07	727.042,04
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.659.533,52	2.506.144,07



---

## Notas Explicativas X<sup>o</sup> Trimestre de 20XX

---

### 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.

#### 8.1 Fluxo de caixa das atividades da operação: Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras representaram quase que a totalidade dos Ingressos ao final do terceiro trimestre de 2019. Das transferências financeiras recebidas (99,27%), R\$ 88.229.405,56 refere-se aos Repasses Recebidos, que são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao orçamento atual.

#### 8.2 Fluxo de caixa das atividades da operação: Ingressos - Receitas Derivadas e Originárias

Os ingressos desse grupo apresentaram uma redução de 19,04% quando comparado ao mesmo período do ano de 2018. Os ingressos nesse grupo são referentes à arrecadação de receitas próprias (advinda do Restaurante Universitário, Locação dos espaços, Biblioteca, Concursos Públicos, dentre outros) e representam apenas 0,51% do total de ingressos no período.

#### 8.3 Fluxo de caixa das atividades da operação: Desembolso: Educação

Os dispêndios mais relevantes são relacionados à função de governo Educação, correspondendo a 89,30% do total dos dispêndios até o final do terceiro trimestre de 2019. Isso se explica por tratar-se de uma instituição de ensino. 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.

#### 8.4 Fluxo de caixa das atividades da operação: Desembolso: Previdência Social

Outra função de governo com dispêndios relevantes é a função Previdência Social. Esta função de governo apresentou dispêndios ao final do terceiro trimestre de 2019 no valor de R\$



---

**Notas Explicativas Xº Trimestre de 20XX**

---

330.476,35, representando 0,41% do total dos dispêndios. Os dispêndios dessa natureza são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).

**8.5 Fluxo de caixa das atividades da operação: Desembolsos - Aquisição de Ativo Não Circulante**

Os dispêndios desse grupo representam o total dos dispêndios relacionados as atividades de investimento feitos até o terceiro trimestre de 2019. Neste grupo, os itens mais relevantes são os pagamentos referentes a Obras e Instalações e Aquisição de Material Permanente. Cumpre destacar, ainda, que houve um aumento dos desembolsos na ordem de 3,96% no comparativo com o ano de 2018, tal acréscimo se deu devido ao orçamento, quase em sua totalidade, destinado aos investimentos terem sido via TED com vigência definida previamente.