



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

**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



---

## Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022

---

seja, reduzir a emissão de empenhos (créditos orçamentários). A “despesa pública é a aplicação (em dinheiro) de recursos do Estado para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento econômico do Estado. É o compromisso de gasto dos recursos públicos, autorizados pelo Poder competente, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade prevista no orçamento”.  
(<http://www.transparencia.gov.br/glossario>)

### 3.5 Restos a Pagar

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

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

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

### 3.6 Critérios e políticas contábeis

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

#### *a) Caixa e equivalentes de caixa*

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

#### *b) Créditos a Curto Prazo*



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

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 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 sujeitas à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

*g) Intangíveis*



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

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*).

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

A Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. A Universidade Federal do Cariri em consonância com o que estabelece o MCASP 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.

*i) Provisões*

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

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

*j) Apuração do resultado*

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

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



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

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



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

### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022



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

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 17/10/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.033.850,25</b>	<b>8.194.225,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>28.116.018,08</b>	<b>22.628.663,27</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	NE - 4.1	6.468.829,21	7.570.788,60	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		8.125.731,23	7.918.457,54
Créditos a Curto Prazo		167.961,50	183.441,13	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Demais Créditos e Valores		167.961,50	183.441,13	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE - 4.4	1.582.407,36	1.641.749,82
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Estoques		378.776,22	414.112,33	Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		18.283,32	25.883,33	Demais Obrigações a Curto Prazo	NE - 4.5	18.407.879,49	13.068.455,91
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>167.171.870,74</b>	<b>101.366.644,43</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		-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		<b>28.116.018,08</b>	<b>22.628.663,27</b>

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 30/09/2022



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
				ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Investimentos						
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-			
Demais Investimentos Permanentes		-	-	<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-	<b>Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)</b>	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-	<b>Reservas de Capital</b>	-	-
<b>Imobilizado</b>	NE - 4.2	<b>166.671.421,63</b>	<b>101.103.355,32</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	-	-
Bens Móveis	NE - 4.2.1	19.349.337,88	<b>20.887.604,80</b>	<b>Reservas de Lucros</b>	-	-
Bens Móveis		33.892.285,51	32.767.659,58	<b>Demais Reservas</b>	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-14.542.947,63	-11.880.054,78	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>146.089.702,91</b>	<b>86.932.206,55</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício	58.785.019,68	3.244.723,11
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	147.322.083,75	80.215.750,52	Resultados de Exercícios Anteriores	86.932.206,55	83.874.999,47
Bens Imóveis		147.416.577,68	80.706.104,48	Ajustes de Exercícios Anteriores	372.476,68	-187.516,03
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-94.493,93	-490.353,96	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>146.089.702,91</b>	<b>86.932.206,55</b>
<b>Intangível</b>	NE - 4.3	<b>500.449,11</b>	<b>263.289,11</b>			
Softwares		500.449,11	263.289,11			
Softwares		500.449,11	263.289,11			
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes		-	-			
Ind		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-			



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-				
Diferido		-	-				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>174.205.720,99</b>	<b>109.560.869,82</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>174.205.720,99</b>	<b>109.560.869,82</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>6.473.083,01</b>	<b>7.575.042,40</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>37.918.112,26</b>	<b>17.714.536,02</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>167.732.637,98</b>	<b>101.985.827,42</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>20.723.512,68</b>	<b>14.235.739,24</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>115.564.096,05</b>	<b>77.610.594,56</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>9.322.627,06</b>	<b>6.531.644,44</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>47.769.677,39</b>	<b>37.485.168,67</b>
Atos Potenciais Ativos	9.322.627,06	6.531.644,44	Atos Potenciais Passivos	47.769.677,39	37.485.168,67
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.013.923,13	1.174.249,26	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	8.308.703,93	5.357.395,18	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres	7.575.245,21	7.371.161,90
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	40.194.432,18	30.114.006,77
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.322.627,06</b>	<b>6.531.644,44</b>	<b>TOTAL</b>	<b>47.769.677,39</b>	<b>37.485.168,67</b>



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

---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-27.267.011,32</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-4.178.017,93</b>
Educação	-4.685.488,96
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-645,62
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-111.358,95
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	619.475,60
<b>TOTAL</b>	<b>-31.445.029,25</b>



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

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

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

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

A Universidade Federal do Cariri - UFCA, ao final do período, apresentou saldo na conta Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 6.468.829,21, distribuído conforme tabela abaixo:

Tabela 01 – Caixa – Composição.

<b>Conta Contábil Analítica</b>	<b>Saldo</b>
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 1.062.405,69
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 5.406.423,52
<b>Total</b>	<b>R\$ 6.468.829,21</b>

Fonte: SIAFI, 2022

Deste montante de R\$ 1.062.405,69, estava distribuído da seguinte forma: R\$ 757.530,38 (pois ele é referente a arrecadação própria do exercício e de exercícios anteriores, que não foi executado dentro do exercício em que foi arrecadado, desta forma não podendo ser utilizado posteriormente em virtude da PEC 241/2016, que estabeleceu um teto para os gastos públicos no Brasil); **R\$ 59.882,53 (financeiro destinado para atender as demandas de pagamentos da UFCA - discricionário)**; R\$ 1.600,00 (regularização de pagamentos que foram devolvidos e serão pagos novamente); **R\$ 236.547,17 (referente as Guias de Recolhimento da União - devolução de despesa e receita própria)**; R\$ 6.845,61 (referente aos recursos para pagamento de despesas provenientes de emendas parlamentares).

O montante de R\$ 5.406.423,52 foi destinado para a quitação das obrigações da folha de pagamento, este valor compreende tanto os pagamentos de salário (servidores – técnicos administrativos e docentes; médicos residentes; e estagiários) quanto dos encargos sociais.

##### **NE – 4.2 Imobilizado**

O Ativo Imobilizado da Universidade Federal do Cariri é composto pelos bens móveis, imóveis e intangíveis. Este item trata especificamente dos bens Moveis e Imóveis. Ao final do



### Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022

período a Universidade apresentou um saldo de R\$ 166.671.421,63 relacionado aos itens do imobilizado.

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

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	30/09/2022	31/12/2021	AH%	AV%
<b>Bens Móveis</b>	<b>19.349.337,88</b>	<b>20.887.604,80</b>	<b>-7,36%</b>	<b>11,61</b>
(+) Valor Bruto Contábil	33.892.285,51	32.767.659,58	3,43%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-14.542.947,63	-11.880.054,78	22,41%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
<b>Bens Imóveis</b>	<b>147.322.083,75</b>	<b>80.215.750,52</b>	<b>83,66%</b>	<b>88,39</b>
(+) Valor Bruto Contábil	140.416.577,68	80.706.104,48	82,66%	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-94.493,93	-490.353,96	-80,73%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	0,00	-
<b>Total</b>	<b>166.671.421,63</b>	<b>101.103.355,32</b>	<b>64,85</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

O subgrupo imobilizado apresentou uma variação positiva de 64,85% no período em relação a dezembro ao final do exercício passado. Isso se deve a ajustes no grupo Bens Imóveis, a partir de reavaliações, inclusão de obras acabadas no SPIUNET, bem como atualização deste sistema governamental no módulo depreciação de bens imóveis.

Contudo, cumpre salientar que até o final do exercício o valor contábil bruto será ajustado, uma vez que ele está apresentando saldo duplicado, ou seja as obras que foram incluídas no SPIUNET e que foram executadas pela UFCA, estão apresentando saldos tanto no SPIUNET quanto no SIAFI.

#### NE – 4.2.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA totalizaram o valor bruto contábil de R\$ 33.892.285,51 e estão distribuídos nas contas contábeis da seguinte forma:

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	30/09/2022	31/12/2021	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10.305.457,77	9.684.581,39	6,41%	53,26%
Bens de Informática	10.549.890,96	10.179.407,20	3,64%	54,52%
Móveis e Utensílios	6.176.954,57	6.161.397,07	0,25%	31,92%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.089.185,13	5.065.767,34	0,46%	26,30%
Veículos	1.729.007,08	1.664.716,58	3,86%	8,94%
Demais Bens Móveis	41.790,00	11.790,00	254,45%	0,22%
Depreciação / Amortização Acumulada	(14.542.947,63)	(11.880.054,78)	22,41%	-75,16%
<b>Total</b>	<b>19.349.337,88</b>	<b>20.887.604,80</b>	<b>-7,36%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI

Em relação aos Bens Móveis, o saldo contábil bruto dos referidos bens constante no SIAFI diverge dos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) enviados mensalmente a Coordenadoria de Materiais e Patrimônio. Tal diferença gira em torno de R\$ 41.825,18, uma vez que o valor contábil bruto dos bens constantes no SIAFI era R\$ 33.892.285,51, porém o



## Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022

valor constante na planilha de controle (Relatório de Movimentação de Bens – RMB) da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio – CMP é R\$ 33.850.460,33.

Dos Bens Móveis registrados no período, 54,52% são Bens de Informática (os quais são compostos principalmente por Equipamentos de Tecnologia da Informação); 53,26% aos Aparelhos e Equipamentos; 31,92% referem-se aos Móveis e Utensílios; 26,30% aos Materiais Bibliográficos, e 8,94% a Veículos oriundos de doação da UFC e aquisição pela própria UFCA.

### NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do período totalizaram R\$ 147.416.577,68 de valor contábil bruto, na tabela a seguir pode ser demonstrado como esse valor está distribuído.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	30/09/2022	31/12/2021	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	101.404.738,13	38.119.228,32	166,02%	68,83%
Bens Imóveis em Andamento	7.376.293,14	3.953.963,75	86,55%	5,01%
Instalações	1.100.110,00	1.097.476,00	0,24%	0,75%
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Demais Bens Imóveis	37.535.436,41	37.535.436,41	0,00%	25,48%
Depreciação / Amortização Acumulada	(94.493,93)	(490.353,96)	-80,73%	-0,06%
<b>Total</b>	<b>101.404.738,13</b>	<b>80.215.750,52</b>	<b>83,66%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

De acordo com os dados apresentados, os Bens de Uso Especial (prédios transferidos da UFC para a UFCA) e os Demais Bens Imóveis (Obras concluídas pendentes de documentação), juntos correspondem a 94,31% de todos valores dos bens imóveis constantes no Balanço Patrimonial do Órgão.

Cumprir destacar que o saldo dessa conta está apresentando duplicidade nas obras executadas pela UFCA, pois estão constando saldos tanto no SPIUNET quanto no SIAFI para a mesma obra. O montante a ser baixado no SIAFI é de R\$ 35.727.880,05.

### NE – 4.3 Intangível

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



## Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022

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

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

Tabela 05 – Intangível – Composição.

Descrição	30/09/2022	31/12/2021	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	500.449,11	263.289,11	50,58%
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>500.449,11</b>	<b>263.289,11</b>	<b>50,58%</b>

Fonte: SIAFI

Ao final do período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA tinha registrado um saldo de R\$ 500.449,11 relacionados ao intangível, com uma variação de 50,58% nesse grupo.

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

Software	Valor
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE NITDESK	R\$ 7.900,00
KIT AEROHIVE	R\$ 59.892,11
UFCA - LICENÇA DE USO DE SOFTWARE VMWARE	R\$ 113.600,00
LICENÇA DE SOFTWARE - INTELLIGENT MANAGEMENT	R\$ 80.000,00
MODULO DE EXPANSAO-HP INTELLIGENT MANAGEMENT	R\$ 63.450,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE/CCAB	R\$ 8.300,00
LICENÇA DE SOFTWARE SQL SERVER STANDART	R\$ 19.560,00
LICENÇA DE SOFTWARE DE BACKUP – COMMVault	R\$ 104.000,00
LICENÇA DE SOFTWARE DE BIBLIOTECA	R\$ 10.300,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE ET-LINK	R\$ 6.449,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE MAGNET	R\$ 26.998,00

Fonte: SIAFI

### NE – 4.4 Fornecedores e Contas a pagar

No período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo de R\$ 1.582.407,36 relacionados a dívida com fornecedores nacionais de curto prazo.

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



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Tabela 05 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

Descrição	30/09/2022	31/12/2021	AH (%)
Circulante	1.582.407,36	1.641.749,82	-3,61
Nacionais	1.582.407,36	1.641.749,82	-3,61
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.582.407,36</b>	<b>1.641.749,82</b>	<b>-3,61</b>

Fonte: SIAFI

A totalidade dos valores devido a fornecedores refere-se a contas a pagar credores nacionais, representando 100,00% do total a ser pago. Em relação ao final do exercício passado houve uma redução de 3,61%, tais valores referem-se às apropriações realizadas que estavam aguardando o envio de recurso financeiro para pagamento.

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

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

Fornecedores	30/09/2022	AV (%)
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	368.362,89	23,28%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	348.695,29	22,04%
INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA	258.123,25	16,31%
LENOVO COMERCIAL E DISTRIBUICAO LIMITADA	170.820,00	10,79%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	154.799,08	9,78%
POLLUX - CONSTRUCOES LTDA	140.642,98	8,89%
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI	34.607,98	2,19%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	24.057,62	1,52%
MCIENTIFICA EIRELI	18.396,00	1,16%
NP TECNOLOGIA E GESTAO DE DADOS LTDA	17.400,00	1,10%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	13.764,73	0,87%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	8.511,36	0,54%
MERU VIAGENS EIRELI	8.276,66	0,52%
IDM SOLUCOES PUBLICAS LTDA	5.659,00	0,36%
GTMED DISTRIBUIDORA DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS HOSPIT	4.096,00	0,26%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA	3.550,00	0,22%
A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	1.695,52	0,11%
BIOCHEMLAB PRODUTOS E SERVICOS TECNOLOGICOS EIRELI	880,00	0,06%
SERPRO - SEDE - BRASILIA	67,00	0,00%
ALLANA ALVES DE OLIVEIRA MATOS	2,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>1.582.407,36</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI

**NE – 4.5 Demais Obrigações de Curto Prazo**

Conforme a função da conta no SIAFI, esta conta: “COMPREENDE AS OBRIGACOES DA ENTIDADE JUNTO A TERCEIROS NAO INCLUSAS NOS SUBGRUPOS



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

ANTERIORES, INCLUSIVE OS PRECATORIOS DECORRENTES DESSAS OBRIGACOES, COM VENCIMENTO NO CURTO PRAZO. ”

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

A totalidade dos valores que compõem esta conta é de R\$ 18.407.879,49. Comparando com o final do exercício passado houve um acréscimo de 40,86%, isso deve aos valores referentes aos TED’s que estão aguardando a comprovação da prestação de contas, pois este representa 91,82%, aproximadamente, do total do Grupo e apresentou aumento em comparação com o exercício anterior.

Compõe esta Grupo as seguintes contas:

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 633.166,67**; composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 631.566,67 (Pensão alimentícia R\$ 39.110,03; Planos de Previdência e Assistência R\$ 358,66; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 26.323,16; Retenções - planos de seguros R\$ 723,90; Retenções - empréstimos e financiamentos - consignados de servidores - R\$ 515.332,07; Serviços de Processamento de Dados R\$ 1.865,86; e Previdência complementar servidor público federal - FUNPRESP R\$ 47.852,99) e Depósitos não Judiciais R\$ 1.600,00 (Depósitos por Devolução de Valores não Reclamados – ordens bancárias canceladas - R\$ 1.600,00);
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 17.774.712,82**; composto a partir da soma das contas: Outras obrigações a curto prazo R\$ 871.834,86 (Indenizações, Restituições e Compensações R\$ 535,96; Diárias a Pagar R\$ 17.947,09; Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 826.725,81 - Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 500.025,81; e o TED 4809a comprovar (Preceptores/2016) R\$ 326.700,00; Auxílio Financeiro a Pesquisadores R\$ 26.626,00); Outras Obrigações a Curto Prazo - Intra OFSS R\$ 16.902.877,96 (Transferências Financeiras a Comprovar - TED R\$ 16.902.877,96), conforme quadro abaixo:

Código TED	Valor em Aberto (R\$)	Objeto	Valor Pactuado (R\$)	Vigência
ED1AAANW	90.542,13	AÇÕES DE ENFRENTAMENTO AO COVID19	198.826,08	31Dez2020
ED1AABJA	73.440,00	CURSO DE FORMAÇÃO DE PROFESSORES BILÍNGUES PARA SURDOS	74.703,30	30Ago2021
ED1AAEAU	1.929.382,40	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	2.211.248,34	30Jan2022



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

ED 686869	<b>105.807,28</b>	REPASSE PROEXT/MEC 2015 E 2016 UFCA	674.738,45	31Dez2017
ED 693362	<b>6.393,11</b>	MESTRADO PROFISSIONAL EM MATEMATICA EM REDE NACIONAL	25.340,00	31Dez2019
ED 695118	<b>1.289.269,45</b>	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS DA UFCA	1.667.837,54	30Jun2020
ED 695119	<b>3.512.733,52</b>	URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA	3.709.822,21	30Dez2019
ED 696982	<b>1.523.431,52</b>	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.999.857,44	16Jan2020
ED 697521	<b>32.438,77</b>	PROAP 2019	91.550,36	31Dez2022
ED 699182	<b>2.923.136,84</b>	USINAS FOTOVOLTAICAS	3.025.682,84	31Jul2022
ED 1AAETH	<b>356.400,00</b>	PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA PRECEPTORIA EM SAÚDE PRODEPS	435.600,00	14Jan2022
ED 1AAFLX	<b>210.000,00</b>	REALIZAÇÃO DE 16 CICLOS DO PROGRAMA FAMÍLIAS FORTES	210.000,00	13Mar2023
ED 1AAFMH	<b>49.680,00</b>	CURSO DE FORMAÇÃO DE PROFESSORES BILÍNGUES PARA SURDOS	49.680,00	30Abr2022
ED 1AAFUV	<b>857.476,45</b>	TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA 01/2021 (PÓS-GRADUAÇÃO, DODSENVOLVIMENTO DE SERVIDORES DO QUADRO EFETIVO DA SECRETARIA ESPECIALDA RECEITA FEDERAL DO BRASIL - RFB, POR MEIO DA OFERTA DE TURMA DE PÓSGRADUAÇÃO PARA A FORMAÇÃO EM ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, DOUTORAMENTO, EMATIVIDADE CONJUNTA ENTRE ESTA ENTIDADE, A UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI (UFCA) E O INSTITUTO SUPERIOR DE CIÊNCIAS SOCIAIS E POLÍTICAS DA UNIVERSIDADE DE LISBOA (ISCSP/ULISBOA). RECURSOS GERENCIADOS PELA FUNDAÇÃO DE APOIO A SERVIÇOS TÉCNICOS ENSINO E FOMENTO A PESQUISAS.	1.071.676,45	30Set2025
ED 1AAHIG	<b>1.800.580,43</b>	CONTINUIDADE DOS PROGRAMAS DE RESIDÊNCIA MÉDICA OFERTADOS PELA FACULDADE DE MEDICINA DA UFCA.	2.483.363,23	31Mar2023
ED 1AAHKG	<b>334.400,00</b>	FINANCIAMENTO DE BOLSAS DE PRECEPTORIA PARA SUPERVISIONAR ES	501.600,00	31Mar2023
ED 1AAIPQ	<b>91.440,00</b>	AÇÃO DAS EQUIPES DE PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO PARA ATENDER À DEMANDA DO PROCESSO DE ESCOLARIZAÇÃO DOS DAS ESTUDANTES COM DEFICIÊNCIA, TRANSTORNOS GLOBAIS DO DESENVOLVIMENTO E ALTAS HABILIDADES OU SUPERDOTAÇÃO, GARANTINDO A OFERTA DE PROFESSORES AS DO ATENDIMENTO EDUCACIONAL ESPECIALIZADO, PROFISSIONAIS DE APOIO OU AUXILIARES, TRADUTORES AS E INTÉRPRETES DE LIBRAS, GUIAS INTÉRPRETES PARA SURDOSCEGOS, IGUALMENTE, NA LEI BRASILEIRA DE INCLUSÃO, OU LEI N 13.146/2015, REITERASE A OPÇÃO PELO	137.160,00	30Dez2022
ED 699635	<b>1.716.326,06</b>	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.890.350,30	31Jan2021

Fonte: SIAFI

#### 4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do período, a Universidade, apresentou um saldo de R\$ 40.194.432,18 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução que ainda estão vigentes.

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



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Tabela 06 – Obrigações Contratuais – Composição.

<b>Fornecimento de Bens</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%)</b>
Fornecimento de Bens	864.564,55	2.675.683,40	-67,69%	2,15
Seguros	7.001,48	4.583,86	52,74%	0,02
Serviços	39.322.866,15	27.433.739,51	43,34%	97,83
<b>Total</b>	<b>40.194.432,18</b>	<b>30.114.006,77</b>	<b>33,47%</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 97,83% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda um aumento de 43,34% devido aos ajustes realizados nos contratos da Universidade (contratação, atualização e renovação de contratos).

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

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

<b>Contratado</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>AV%</b>
<b>CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA</b>	8.236.522,20	20,49%
<b>CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA</b>	7.099.414,84	17,66%
<b>CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA</b>	6.120.356,05	15,23%
<b>EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA</b>	5.233.926,79	13,02%
<b>JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L</b>	3.490.735,38	8,68%
<b>INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA</b>	2.467.825,45	6,14%
<b>STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA</b>	1.224.696,94	3,05%
<b>DISPENSA Nº 02/2022, COELCE</b>	1.072.960,66	2,67%
<b>FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.</b>	745.636,97	1,86%
<b>VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA</b>	597.107,73	1,49%
<b>MERU VIAGENS EIRELI</b>	495.247,09	1,23%
<b>PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA</b>	478.499,93	1,19%
<b>NUTRE ALIMENTACAO LTDA</b>	473.772,60	1,18%
<b>COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA</b>	398.706,19	0,99%
<b>EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A</b>	357.583,30	0,89%
<b>TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA</b>	310.928,34	0,77%
<b>FUNDAÇÃO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO</b>	272.376,00	0,68%
<b>EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS</b>	254.709,00	0,63%
<b>SIG SOFTWARE &amp; CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO</b>	191.506,28	0,48%
<b>POLLUX - CONSTRUcoes LTDA</b>	178.151,23	0,44%
<b>BALFAR SOLAR INDUSTRIA FOTOELETRICA S/A</b>	99.866,00	0,25%
<b>COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA</b>	85.800,00	0,21%
<b>COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE</b>	76.269,72	0,19%
<b>DISPENSA Nº 01/2022 - COELCE (ICO)</b>	68.208,85	0,17%
<b>A &amp; A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA</b>	51.711,78	0,13%
<b>ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA</b>	23.355,00	0,06%
<b>ICONE ELEVADORES LTDA</b>	20.726,94	0,05%
<b>CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CE</b>	19.107,04	0,05%
<b>SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO EIRELI</b>	11.970,59	0,03%
<b>ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC</b>	11.186,87	0,03%



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

<b>CLARO S.A.</b>	8.580,71	0,02%
<b>MAPFRE VIDA S/A</b>	7.001,48	0,02%
<b>SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)</b>	4.686,36	0,01%
<b>I M PEREIRA</b>	2.305,71	0,01%
<b>ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDITORES CIENTIFICOS</b>	2.232,00	0,01%
<b>MUNICIPIO DE BREJO SANTO</b>	760,16	0,00%
<b>Total</b>	<b>40.194.432,18</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Para melhores informações sobre os Contratos vigentes, objeto e valores, segue o link onde os mesmos podem ser pesquisados no portal da UFCA:  
[https://docs.google.com/spreadsheets/d/1gHJ90sY\\_lpgV\\_xzuL5Kj\\_l10mEOs-mW3eBlou3w776Y/pubhtml#](https://docs.google.com/spreadsheets/d/1gHJ90sY_lpgV_xzuL5Kj_l10mEOs-mW3eBlou3w776Y/pubhtml#)



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
SUPERIOR  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 17/10/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2022	2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>NE – 5.1</b>	<b>163.374.753,33</b>	<b>90.085.350,00</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>			
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
<b>Contribuições</b>			
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>NE – 5.1.1</b>	<b>487.326,73</b>	<b>63.814,47</b>
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		487.326,73	63.814,47
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>11,55</b>	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		11,55	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>NE – 5.1.2</b>	<b>96.367.060,42</b>	<b>89.924.405,63</b>
Transferências Intragovernamentais		96.317.249,92	89.459.731,36
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		49.810,50	464.674,27
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		<b>66.366.851,19</b>	<b>47.435,04</b>
Reavaliação de Ativos		65.754.592,99	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		612.258,20	47.435,04
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>153.503,44</b>	<b>49.694,86</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		153.503,44	49.694,86



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>NE – 5.2</b>	<b>104.589.733,65</b>	<b>90.384.159,84</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>NE – 5.2.1</b>	<b>72.281.814,75</b>	<b>69.014.314,82</b>
Remuneração a Pessoal		58.463.208,88	55.982.031,38
Encargos Patronais		10.554.408,30	10.101.936,47
Benefícios a Pessoal		2.929.797,57	2.930.346,97
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		334.400,00	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>1.572.437,69</b>	<b>1.403.094,78</b>
Aposentadorias e Reformas		509.368,79	353.293,33
Pensões		263.029,13	240.667,09
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		800.039,77	809.134,36
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>NE – 5.2.2</b>	<b>18.067.977,97</b>	<b>12.967.572,95</b>
Uso de Material de Consumo		341.521,28	803.456,50
Serviços		15.031.905,22	9.845.516,21
Depreciação, Amortização e Exaustão		2.694.551,47	2.318.600,24
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>646,71</b>	<b>34,79</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	34,79
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		646,71	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>360.907,94</b>	<b>285.658,10</b>
Transferências Intragovernamentais		342.353,17	256.193,84
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		18.182,36	29.464,26
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		372,41	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>7.948.300,26</b>	<b>1.963.074,53</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		2.469.083,18	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		5.479.217,08	1.963.074,53
Desincorporação de Ativos		-	-
<b>Tributárias</b>		<b>310.578,21</b>	<b>249.246,76</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.825,38	5.582,71
Contribuições		306.752,83	243.664,05
<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>4.047.070,12</b>	<b>4.501.163,11</b>
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		4.046.793,96	4.501.074,61
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		276,16	88,50
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>		<b>58.785.019,68</b>	<b>-298.809,84</b>



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

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

### **NE – 5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas**

As Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas e anulações de despesas, por exemplo) somaram um total de R\$ 163.374.753,33, esse valor representa um aumento de 81,36% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Foram apresentadas variações positivas no período em todos os grupos, devido ao retorno das atividades presenciais tanto administrativas quanto acadêmicas em todos os *campi*.

O principal motivo para variação tão expressiva se deve a reavaliação e inclusão de bens imóveis da Universidade no SPIUNET o que gerou um aumento expressivo na conta de Reavaliação de Ativos, na ordem de R\$ 65.754.592,99.

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

No período houve um aumento de 663,66% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00), em relação ao mesmo período do exercício anterior, que se deve ao motivo citado acima.

#### **NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas**

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 96.367.060,42. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para execução das despesas orçamentárias do período e para liquidação de Restos a Pagar (conta contábil 4.5.1.2.2.01.00).

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

As Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas e depreciações acumuladas, por exemplo) somaram um total de R\$ 104.589.733,65, esse valor representa um acréscimo de 15,72% em relação ao período anterior. Houve acréscimo de 4,73% no item Pessoal e Encargos, bem como 12,07% em Benefícios Previdenciários e Assistenciais.



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

**NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos**

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 72.281.814,75 apresentando um aumento de 4,73% em relação ao mesmo período do ano anterior.

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

As despesas constantes no item Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, apresentaram um aumento 39,33% em relação ao mesmo período do exercício passado. Isso ocorreu devido ao aumento na conta “Serviços” em 52,68%, uma vez que este representa 83,20% do total do Grupo.

A conta de “depreciação de bens móveis e imóveis” aumentou 16,21%; e “Uso de Materiais de Consumo”, reduziu 57,49%; porém ambos juntos representam 16,80% do total do Grupo e suas variações não foram suficientes para tornar a variação total negativa.

No tocante a depreciação de bens vale destacar o processo em curso de reavaliação e inclusão de bens imóveis da Universidade no SPIUNET, a partir do qual os valores sofrerão alteração pelo lançamento destes valores em suas respectivas contas.



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO  
SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Encerrado)  
EMISSÃO 17/10/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	NE – 6.1	<b>1.174.488,00</b>	<b>1.174.488,00</b>	<b>489.938,93</b>	<b>-684.549,07</b>
<b>Receitas Tributárias</b>		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>		<b>53.307,00</b>	<b>53.307,00</b>	<b>23.179,00</b>	<b>-30.128,00</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		53.307,00	53.307,00	23.179,00	-30.128,00
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>		-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>		-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>		<b>1.121.181,00</b>	<b>1.121.181,00</b>	<b>463.512,57</b>	<b>-657.668,43</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		1.121.181,00	1.121.181,00	463.512,57	-657.668,43
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>		-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>		-	-	<b>3.247,36</b>	<b>3.247,36</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	3.247,36	3.247,36
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>		-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>		-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>		-	-	-	-
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	NE – 6.2	<b>1.174.488,00</b>	<b>1.174.488,00</b>	<b>489.938,93</b>	<b>-684.549,07</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>		-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>		-	-	-	-
<b>Contratual</b>		-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>		-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>		-	-	-	-
<b>Contratual</b>		-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		<b>1.174.488,00</b>	<b>1.174.488,00</b>	<b>489.938,93</b>	<b>-684.549,07</b>
<b>DEFICIT</b>	NE - 6			<b>117.431.958,94</b>	<b>117.431.958,94</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.174.488,00</b>	<b>1.174.488,00</b>	<b>117.921.897,87</b>	<b>116.747.409,87</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>		-	<b>-688.715,00</b>	-	<b>688.715,00</b>
Superávit Financeiro		-	-	-	-
Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados		-	<b>-688.715,00</b>	-	-



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

DESPESA (NE - 6.3)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.4	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>126.309.126,00</b>	<b>125.606.538,00</b>	<b>112.358.273,91</b>	<b>87.553.091,97</b>	<b>80.480.255,55</b>	<b>13.248.264,09</b>
Pessoal e Encargos Sociais		94.764.668,00	95.038.210,00	83.262.159,41	68.203.115,32	63.419.667,21	11.776.050,59
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		31.544.458,00	30.568.328,00	29.096.114,50	19.349.976,65	17.060.588,34	1.472.213,50
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>4.726.000,00</b>	<b>4.739.873,00</b>	<b>5.563.623,96</b>	<b>797.340,89</b>	<b>480.218,91</b>	<b>-823.750,96</b>
Investimentos		4.726.000,00	4.739.873,00	5.563.623,96	797.340,89	480.218,91	-823.750,96
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>131.035.126,00</b>	<b>130.346.411,00</b>	<b>117.921.897,87</b>	<b>88.350.432,86</b>	<b>80.960.474,46</b>	<b>12.424.513,13</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		<b>131.035.126,00</b>	<b>130.346.411,00</b>	<b>117.921.897,87</b>	<b>88.350.432,86</b>	<b>80.960.474,46</b>	<b>12.424.513,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>131.035.126,00</b>	<b>130.346.411,00</b>	<b>117.921.897,87</b>	<b>88.350.432,86</b>	<b>80.960.474,46</b>	<b>12.424.513,13</b>

25,90%

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>317.315,05</b>	<b>4.751.741,10</b>	<b>4.422.879,32</b>	<b>4.421.932,32</b>	<b>1.270,48</b>	<b>645.853,35</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	317.315,05	4.751.741,10	4.422.879,32	4.421.932,32	1.270,48	645.853,35
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.363.473,80</b>	<b>2.889.082,04</b>	<b>3.943.320,34</b>	<b>3.943.320,34</b>	<b>-</b>	<b>309.235,50</b>
Investimentos	1.363.473,80	2.889.082,04	3.943.320,34	3.943.320,34	-	309.235,50
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.680.788,85</b>	<b>7.640.823,14</b>	<b>8.366.199,66</b>	<b>8.365.252,66</b>	<b>1.270,48</b>	<b>955.088,85</b>



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

---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>6.740.256,82</b>	<b>6.740.256,82</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.136.969,68	6.136.969,68	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	603.287,14	603.287,14	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>1.641.749,82</b>	<b>1.641.749,82</b>	-	-
Investimentos	-	1.641.749,82	1.641.749,82	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>8.382.006,64</b>	<b>8.382.006,64</b>	-	-

---

Versão:

1.0.0

Atualizada em:

30/09/2022



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

**NE – 6. Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO**

A Lei 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, bem como evidenciará o resultado orçamentário do período.

A Universidade Federal do Cariri (UFCA), tem uma receita prevista para o exercício no valor de R\$ 1.174.488,00 e uma despesa fixada no valor de R\$ 131.035.126,00. Contudo, houve um bloqueio orçamentário na ordem de R\$ 688.715,00, que atualizou a dotação para R\$ 130.346.411,00.

**NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias**

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 489.938,93.

Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 23.179,00 (4,73%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos no valor de R\$ 463.512,57 (94,61%); e Indenizações e Restituições no valor de R\$ 3.247,36 (0,66%).

**NE – 6.2 Visão geral da Execução das Receitas Orçamentárias**

A tabela a seguir detalha as fontes de receita própria da Universidade.

Tabela 8 – Receita Orçamentária: Receita Própria

Fonte Recursos Detalhada		Natureza Receita		Saldo R\$ (Conta Contábil)
0250264490	RECURSOS DIRET.ARREC-UFCA	13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	23.167,45
		13110112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS	11,55
		16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	418.608,57
		16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	44.904,00
		19239901	OUTROS RESSARCIMENTOS-PRINCIPAL	3.247,36
<b>Total</b>				<b>489.938,93</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.

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

O valor empenhado no período totalizou R\$ 117.921.897,87, representando 90,47% da dotação recebida atualizada.



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Do valor empenhado em Despesa Corrente, R\$ 95.038.210,00 é referente a folha de pagamento e encargos sociais (72,91%); R\$ 30.568.328,00 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (23,45%), quais sejam: bolsas e auxílios a estudantes e pesquisadores, energia, água, contratos, entre outros; e R\$ 4.739.873,00, gastos com investimento em obras e equipamentos (3,64%).

Tabela 9 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo		Grupo Despesa		Métrica	Saldo - R\$ (Item Informação)				
					PTRES	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169150	0,00	1.970.084,39	169.503,96	142.522,38	1.658.058,05
<b>Total</b>					<b>0,00</b>	<b>1.970.084,39</b>	<b>169.503,96</b>	<b>142.522,38</b>	<b>1.658.058,05</b>
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	0,00	2.396,00	0,00	0,00	2.396,00
				137091	0,00				
				138773	0,64	10.393,36	0,00	0,00	10.393,36
				148558	0,00	4.893,00	0,00	0,00	4.893,00
				191658	650,00				
				203619	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
				203733	950,00				
				213124	300,00				
<b>Total</b>					<b>3.776,64</b>	<b>18.182,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.182,36</b>
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	193857	1.000,00				
<b>Total</b>					<b>1.000,00</b>				
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171359	29.533,00	797.367,00	45.893,16	94.237,88	657.235,96
<b>Total</b>					<b>29.533,00</b>	<b>797.367,00</b>	<b>45.893,16</b>	<b>94.237,88</b>	<b>657.235,96</b>
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	170062	0,00	26.626,00	0,00	26.626,00	
<b>Total</b>					<b>0,00</b>	<b>26.626,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.626,00</b>	
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171356	551.247,00	14.000.000,00	3.921.730,22	0,00	10.078.269,78
<b>Total</b>					<b>551.247,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>3.921.730,22</b>	<b>0,00</b>	<b>10.078.269,78</b>
15R3	APOIO A CONSOLIDACAO, REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS	4	INVESTIMENTOS	169146	0,00	4.370.399,00	4.370.399,00		
<b>Total</b>					<b>0,00</b>	<b>4.370.399,00</b>	<b>4.370.399,00</b>		



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

	INST								
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171361	70.862,42	1.006.138,58	210.530,48	93.958,03	701.650,07
			<b>Total</b>		<b>70.862,42</b>	<b>1.006.138,58</b>	<b>210.530,48</b>	<b>93.958,03</b>	<b>701.650,07</b>
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169163	0,00	459.800,00	125.400,00	0,00	334.400,00
				204327	1.132,22	10.867,78	3.460,72	1.007,98	6.399,08
				206650	400.000,00				
			<b>Total</b>		<b>401.132,22</b>	<b>470.667,78</b>	<b>128.860,72</b>	<b>1.007,98</b>	<b>340.799,08</b>
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	190197	0,00	137.160,00	45.720,00	0,00	91.440,00
			<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>137.160,00</b>	<b>45.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.440,00</b>
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	206651	17.406,00	298.594,00	85.448,00	170.820,00	42.326,00
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171367	1.115.234,34	15.767.072,89	5.757.398,95	1.237.870,59	8.771.803,35
				204326	309.275,11	164.255,89	120.725,59	22.492,00	21.038,30
				206647	397,90	99.602,10	33.847,00	17.645,14	48.109,96
				206651	500,45	534.499,55	29.035,84	0,00	505.463,71
				213450	1.074.430,90	31.569,10	31.569,10		
			<b>Total</b>		<b>2.517.244,70</b>	<b>16.895.593,53</b>	<b>6.058.024,48</b>	<b>1.448.827,73</b>	<b>9.388.741,32</b>
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	11.194.270,59	68.464.792,41	11.091.420,71	4.689.210,23	52.684.161,47
			<b>Total</b>		<b>11.194.270,59</b>	<b>68.464.792,41</b>	<b>11.091.420,71</b>	<b>4.689.210,23</b>	<b>52.684.161,47</b>
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193856	4.749,00	590.321,00	217.592,35	43.977,00	328.751,65
				193858	2.959,00	21.000,00	3.806,97	3.798,74	13.394,29
				193859	98.668,00	3.500.000,00	959.803,11	289.455,98	2.250.740,91
				193860	6.469,00	13.185,00	4.614,75	0,00	8.570,25
			<b>Total</b>		<b>112.845,00</b>	<b>4.124.506,00</b>	<b>1.185.817,18</b>	<b>337.231,72</b>	<b>2.601.457,10</b>
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	193861	34.213,00				
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193861	0,00				
				193863	399.993,83	2.662.165,17	1.340.576,98	229.520,83	1.092.067,36
				193865	0,00	1.815.980,00	576.669,38	166.318,08	1.072.992,54
				193867	0,00	131.426,00	30.662,00	11.196,00	89.568,00
				206653	280.209,11	68.790,89	66.126,33	0,00	2.664,56
			<b>Total</b>		<b>714.415,94</b>	<b>4.678.362,06</b>	<b>2.014.034,69</b>	<b>407.034,91</b>	<b>2.257.292,46</b>
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169643	4.593,88				
				171365	59.831,34	67.387,80	19.094,34	2.999,56	45.293,90
			<b>Total</b>		<b>64.425,22</b>	<b>67.387,80</b>	<b>19.094,34</b>	<b>2.999,56</b>	<b>45.293,90</b>
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS	4	INVESTIMENTOS	171369	685.369,04	894.630,96	310.436,07	146.301,98	437.892,91
				206648	100.000,00				



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

	DE E		206649	400.000,00				
		<b>Total</b>		<b>1.185.369,04</b>	<b>894.630,96</b>	<b>310.436,07</b>	<b>146.301,98</b>	<b>437.892,91</b>
<b>Total</b>				<b>16.846.121,77</b>	<b>117.921.897,87</b>	<b>29.571.465,01</b>	<b>7.389.958,40</b>	<b>80.960.474,46</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### NE – 6.4 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri foram distribuídas, após atualização da dotação, da seguinte forma: Pessoal e encargos Sociais (72,91%), Outras Despesas Correntes (23,45%) e Investimentos (3,64%).

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

Tabela 10 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo - R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	117.921.897,87
DESPESAS PAGAS	80.960.474,46
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	29.571.465,01
CREDITO DISPONIVEL	16.846.121,77
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	7.640.823,14
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	7.389.958,40

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>126.309.126,00</b>	<b>125.606.538,00</b>	<b>112.358.273,91</b>	<b>87.553.091,97</b>	<b>80.480.255,55</b>	<b>13.248.264,09</b>
Pessoal e Encargos Sociais	94.764.668,00	95.038.210,00	83.262.159,41	68.203.115,32	63.419.667,21	11.776.050,59
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	31.544.458,00	30.568.328,00	29.096.114,50	19.349.976,65	17.060.588,34	1.472.213,50
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>4.726.000,00</b>	<b>4.739.873,00</b>	<b>5.563.623,96</b>	<b>797.340,89</b>	<b>480.218,91</b>	<b>-823.750,96</b>
Investimentos	4.726.000,00	4.739.873,00	5.563.623,96	797.340,89	480.218,91	-823.750,96
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>131.035.126,00</b>	<b>130.346.411,00</b>	<b>117.921.897,87</b>	<b>88.350.432,86</b>	<b>80.960.474,46</b>	<b>12.424.513,13</b>

Fonte: Balanço Orçamentário



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 72,91%; Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 23,45%; e Investimentos (equipamentos, móveis e construção da Clínica Escola no *campus* Barbalha, por exemplo) 3,64% até o encerramento período.

**NE – 6.5 Diárias por Ação de Governo e PI**

A tabela a seguir apresenta a execução de diárias no exercício corrente:

Tabela 12 – Execução de Diárias

Ação Governo		PTRES	Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR (CONTROLE EMP)	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR (CONTROLE EMPENHO)	DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)
					Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)
20RK	FUNIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	VC103N0125N	DIARIAS E PASSAGENS	143.704,00	32.480,62	8.578,61	102.644,77
20RK	FUNIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	206647	VC103N0125N	DIARIAS E PASSAGENS	20.516,42	3.056,82	6.826,73	10.632,87
20RK	FUNIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	206651	M0305N1910N	EAD ICO	21.052,50	19.717,00	0,00	1.335,50
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V0903N5610N	CAPACITACOES	2.550,00	8,46	0,00	2.541,54
<b>Total</b>					<b>187.822,92</b>	<b>55.262,90</b>	<b>15.405,34</b>	<b>117.154,68</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, pode-se constatar que 76,51% do recurso destinado para diárias foi empenhado na ação 20RK – Funcionamento das Instituições Federais de Ensino Superior; e 1,36% na ação 4572 – Capacitação de Servidores.

**NE – 6.6 Provisão Recebida por Ação de Governo**

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



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Tabela 13 – Provisão Recebida por Ação

Ação Governo		PTRES	DOTACAO INICIAL	DOTACAO SUPLEMENTAR	DOTACAO ATUALIZADA	DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	137090	2.245,00		2.396,00	151,00
		137091	4.922,00		0,00	(4.922,00)
		138773	9.842,00		10.394,00	552,00
		148558	5.000,00		4.893,00	(107,00)
		191658			650,00	650,00
		203619	0,00		500,00	500,00
		203733			1.000,00	1.000,00
		213124			300,00	300,00
		213125			1.876,00	1.876,00
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	193857	1.000,00		1.000,00	
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	171359	562.367,00	264.533,00	826.900,00	0,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	171356	14.542.238,00	9.009,00	14.551.247,00	0,00
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	171361	1.077.001,00		1.077.001,00	0,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	204327	12.000,00		12.000,00	(0,00)
		206650	400.000,00		400.000,00	
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	18.441.952,00		16.953.695,00	(1.488.257,00)
		204326	1.053.531,00		473.531,00	(580.000,00)
		206647	100.000,00		100.000,00	0,00
		206651	851.000,00		851.000,00	0,00
		213450	0,00	1.106.000,00	1.106.000,00	0,00
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	171358	79.659.063,00		79.659.063,00	0,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	193856	595.070,00		595.070,00	0,00
		193858	23.959,00		23.959,00	0,00
		193859	3.598.668,00		3.598.668,00	0,00
		193860	19.654,00		19.654,00	0,00
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	193861	43.873,00		43.873,00	0,00
		193863	3.062.159,00		3.062.159,00	0,00
		193865	1.815.980,00		1.815.980,00	0,00
		193867	131.426,00		131.426,00	0,00
		206653	349.000,00		349.000,00	0,00



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	293.176,00		293.176,00	0,00
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	171369	3.880.000,00		3.880.000,00	0,00
		206648	100.000,00		100.000,00	
		206649	400.000,00		400.000,00	
<b>Total</b>			<b>131.035.126,00</b>	<b>1.379.542,00</b>	<b>130.346.411,00</b>	<b>(2.068.257,00)</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

**NE – 6.7. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar não Processados**

A Universidade Federal do Cariri, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, inscreveu um total de R\$ 9.321.611,99 em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 7.640.823,14 referente a valores inscrito em 2021 e R\$ 1.680.788,85 saldo de Restos a Pagar Não Processados dos exercícios de 2019 e 2020, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Tabela 14: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2021(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	7.640.823,14	1.680.788,85	9.321.611,99
<b>Total</b>	<b>7.640.823,14</b>	<b>1.680.788,85</b>	<b>9.321.611,99</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022

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

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

Tabela 15: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado (resumo)

Órgão	Inscrito (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)	b/a%
UFCA	9.321.611,99	7.481.212,52	8.366.199,66	8.365.252,66	1.270,48	89,75
<b>Total</b>	<b>9.321.611,99</b>	<b>7.481.212,52</b>	<b>8.366.199,66</b>	<b>8.365.252,66</b>	<b>1.270,48</b>	<b>89,75</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022

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

Quanto ao total dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos, um total de 89,75% foram liquidados e desse valor já foram pagos 99,99%.

A tabela abaixo, demonstra que 54,38% do saldo inscrito se refere a Outras Despesas Correntes, enquanto 45,62% são despesas com investimentos, cujo montante refere-se as contratações de empresas de construção civil e aquisições de equipamentos.



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Tabela 16: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Natureza de Despesa

Órgão	Inscrito	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
Outras despesas correntes	5.069.056,15	4.422.879,32	4.421.932,32	1.270,48	645.853,35	87,25
Investimentos	4.252.555,84	3.943.320,34	3.943.320,34	-	309.235,50	92,73
<b>Total</b>	<b>9.321.611,99</b>	<b>8.366.199,66</b>	<b>8.365.252,66</b>	<b>1.270,48</b>	<b>955.088,85</b>	<b>-</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar não Processados, temos que 92,73% e 87,25%, respectivamente, dos montantes inscritos em Investimento e Outras Despesas Correntes, foram liquidados, desse montante foram pagos, respectivamente, 100,00% e 99,98%.

Na tabela abaixo, pode-se observar os valores detalhados por Natureza de Despesa dos saldos de Restos a Pagar Não Processados inscritos na UFCA.

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

UG Responsável	Natureza Despesa	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	AV %
156298 SISTEMA DE BIBLIOTECAS	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	70.180,99	0,85%
	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.086,73	0,01%
156294 DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	831,24	0,01%
156295 DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	592,08	0,01%
156455 DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.640,00	0,04%
156445 INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	339030 MATERIAL DE CONSUMO	1.319,78	0,02%
156334 CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030 MATERIAL DE CONSUMO	20,00	0,00%
156298 SISTEMA DE BIBLIOTECAS	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.373,33	0,07%
	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	14.273,78	0,17%
156455 DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.200,00	0,06%
156456 INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.635,00	0,12%
156295 DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	263.907,50	3,19%
156296 DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449051 OBRAS E INSTALACOES	2.634,00	0,03%
156310 PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339030 MATERIAL DE CONSUMO	17.171,10	0,21%
156298 SISTEMA DE BIBLIOTECAS	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.628,00	0,03%
156295 DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	9.565,35	0,12%
156338 FACULDADE DE MEDICINA	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.500,00	0,12%
	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.457,00	0,03%
156295 DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA	339040 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA	4.690,00	0,06%



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022

	INFORMACAO		INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ		
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.975,00	0,02%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.607,76	0,06%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.650,00	0,49%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	599.196,00	7,25%
		449051	OBRAS E INSTALACOES	348.203,65	4,22%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	19.218,00	0,23%
155135	PRO-REITORIA DE GESTAO DE PESSOAS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	425,52	0,01%
156294	DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	299,04	0,00%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.723,65	0,06%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	93.229,58	1,13%
		339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	323,01	0,00%
155114	GABINETE DO REITOR	339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	13.676,44	0,17%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.391,67	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.281,95	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.141,72	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	8.406,60	0,10%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.150,65	0,05%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.681,19	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	33.247,20	0,40%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	475.472,80	5,76%
		339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	695.639,26	8,42%
		339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	131.253,71	1,59%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	368.722,76	4,46%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	8.910,00	0,11%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339030	MATERIAL DE CONSUMO	6.514,65	0,08%
156294	DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.919,31	0,02%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	573.025,55	6,94%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449051	OBRAS E INSTALACOES	934.671,44	11,32%
		449051	OBRAS E INSTALACOES	1.175.245,80	14,23%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	40.117,40	0,49%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	47.025,60	0,57%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	146.611,54	1,77%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	23,60	0,00%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	24.597,57	0,30%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	454,50	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	900,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.400,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.100,00	0,01%



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.047,50	0,02%
449051	OBRAS E INSTALACOES	200.000,00	2,42%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	200,00	0,00%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.040,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.440,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.150,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	510,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.830,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	515,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.380,00	0,07%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	795,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.590,00	0,04%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.200,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.980,00	0,04%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	850,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	320,00	0,00%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.450,00	0,03%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.430,00	0,07%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.830,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.580,00	0,04%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.620,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	540,00	0,01%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	60,00	0,00%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.620,00	0,03%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.430,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.940,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.970,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	380,00	0,00%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.950,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	380,00	0,00%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.150,00	0,03%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.530,00	0,02%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.970,00	0,04%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.130,00	0,05%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.612,00	0,04%
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS -	529,00	0,01%



Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022

			PESSOA JURIDICA		
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	22,80	0,00%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	10.000,00	0,12%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	19.560,00	0,24%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.886,00	0,07%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.130,58	0,06%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	20.620,00	0,25%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	12.866,67	0,16%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	18.699,99	0,23%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.990,00	0,04%
155119	PRO-REITORIA DE CULTURA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	287,80	0,00%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	14.480,00	0,18%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	113.600,00	1,38%
		449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	104.000,00	1,26%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.596,00	0,06%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	19.872,00	0,24%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	87,66	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	4.122,67	0,05%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	844,89	0,01%
810013	SECRETARIA NACIONAL DA FAMILIA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.000,00	0,36%
		449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.000,00	0,36%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	10.000,00	0,12%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	53.878,32	0,65%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	99.771,04	1,21%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	4.152,50	0,05%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.600,00	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	778,20	0,01%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	790,00	0,01%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	574,00	0,01%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.840,00	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	301,75	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	114,80	0,00%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	887,50	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.799,90	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	181,05	0,00%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	5.518,00	0,07%
156066	PRO-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.687,00	0,04%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	469,96	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	24,50	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	268,22	0,00%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.200,00	0,04%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	52.995,00	0,64%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL	50.556,00	0,61%



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

	EDUCADORES	PERMANENTE			
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.500,00	0,49%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.700,00	0,49%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	6.499,00	0,08%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	13.140,00	0,16%
156066	PRO-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	339030	MATERIAL DE CONSUMO	5.161,80	0,06%
170040	SUPERINTENDENCIA REGIONAL DA RFB NA 3A RF	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	857.476,45	10,38%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	918,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.339,00	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	331,20	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	218,10	0,00%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.632,68	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.406,05	0,03%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	576,15	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.310,60	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	709,51	0,01%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.687,94	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.016,38	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.135,60	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.444,16	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.040,00	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.792,00	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	8.010,00	0,10%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	6.280,60	0,08%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	502,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	8.434,04	0,10%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.514,50	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.546,00	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	807,64	0,01%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	880,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.245,40	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.873,68	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.224,12	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.399,48	0,02%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	283,50	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	273,00	0,00%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	267,20	0,00%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	206,00	0,00%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	13.140,00	0,16%
<b>Total</b>				<b>8.260.065,08</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022

Nota-se que 16,27% dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos referem-se a Equipamentos e Materiais Permanentes, bem como 32,21% a Obras.

No que concerne a Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica e Locação de Mão-de-obra, que juntos somam 49,88%, atentamos para as notas fiscais referente ao mês de dezembro que ainda não deram entrada para pagamento, bem como repactuações devido a convenções coletivas que ainda não foram finalizadas.



---

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

---

**NE – 6.8 Restos a pagar inscritos**

A UFCA realizou inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 8.382.006,64, detalhado conforme tabela abaixo:

Tabela 18 – Inscrição de restos a pagar processados

UG Executora		Natureza Despesa	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	AV%
158719	UFCA	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.740.256,82	73,22%
		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	603.287,14	7,20%
		INVESTIMENTOS	1.641.749,82	19,59%
<b>Total</b>			<b>8.382.006,64</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 73,22% do total que foi inscrito corresponde a Pessoal e Encargos Sociais.

Para o restante, 26,78%, são valores que ficaram aguardando o envio de recurso para pagamento de contratos que não chegou a tempo de ser realizado antes do encerramento do exercício financeiro passado, tendo sido inscritos automaticamente pelo SIAFI, bem como os benefícios da folha de pagamento.

Cumprе salientar que ao final do primeiro trimestre todo o montante referente aos Restos a Pagar Processados foi pago.



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2020  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 17/10/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>NE – 7.1.1</b>	<b>489.938,93</b>	<b>68.108,64</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>NE – 7.2.1</b>	<b>117.921.897,87</b>	<b>103.607.156,61</b>
<b>Ordinárias</b>		-	-	<b>Ordinárias</b>		<b>110.237.852,15</b>	<b>100.577.265,81</b>
<b>Vinculadas</b>		<b>490.585,64</b>	<b>68.108,64</b>	<b>Vinculadas</b>		<b>7.684.045,72</b>	<b>3.029.890,80</b>
Educação			2.490,67	Educação		6.477.643,39	1.486.704,75
Previdência Social (RPPS)		-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)		235.000,00	1.523.774,87
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		490.585,64	65.617,97	Previdência Social (RPPS)		562.367,00	-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>		<b>-646,71</b>	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		409.035,33	19.411,18
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>NE – 7.1.2</b>	<b>96.317.249,92</b>	<b>89.459.731,36</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>NE – 7.2.2</b>	<b>387.600,71</b>	<b>256.193,84</b>
Resultantes da Execução Orçamentária		86.993.354,13	81.057.486,44	Resultantes da Execução Orçamentária		237.344,63	208.302,48
Repasso Recebido		86.993.354,13	81.057.486,44	Repasso Concedido		237.344,63	208.302,48
Independentes da Execução Orçamentária		9.323.895,79	8.402.244,92	Independentes da Execução Orçamentária		150.256,08	47.891,36
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	<b>NE – 7.1.4</b>	8.524.207,53	7.609.397,45	Movimento de Saldos Patrimoniais		150.256,08	47.891,36
Movimentação de Saldos Patrimoniais		799.688,26	792.847,47	Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RPPS		-	-	Aporte ao RGPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-				



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

**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>NE – 7.1.3</b>	<b>37.218.909,51</b>	<b>28.024.903,28</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>NE – 7.2.3</b>	<b>16.818.559,17</b>	<b>14.975.462,62</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		7.389.958,40	5.099.195,43	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		8.382.006,64	6.609.083,52
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		29.571.465,01	22.815.114,43	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		8.365.252,66	8.298.048,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		61.982,48	65.192,73	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		71.299,87	64.076,40
Outros Recebimentos Extraorçamentários		195.503,62	45.400,69	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	4.253,80
Arrecadação de Outra Unidade		150.256,08	45.400,69	Demais Pagamentos			4.253,80
Demais Recebimentos		45.247,54					
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>		<b>7.570.788,60</b>	<b>7.293.896,31</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>		<b>6.468.829,21</b>	<b>6.007.826,52</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.570.788,60	7.293.896,31	Caixa e Equivalentes de Caixa		6.468.829,21	6.007.826,52
<b>TOTAL</b>		<b>141.596.886,96</b>	<b>124.846.639,59</b>	<b>TOTAL</b>		<b>141.596.886,96</b>	<b>124.846.639,59</b>



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

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

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

### **7.1 Ingressos**

#### **NE – 7.1.1 Receitas Orçamentárias**

As Receitas Orçamentárias no trimestre totalizaram valor de R\$ 489.938,93, com um aumento considerável de 619,35% em relação ao mesmo período do exercício anterior, devido ao retorno das atividades presenciais nos *campi* da UFCA.

Contudo, a referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias) de apenas 0,35% do total das receitas, evidencia que esta Instituição é mantida quase que na sua totalidade por transferências financeiras recebidas do Órgão Superior (MEC).

#### **NE – 7.1.2 Transferências Financeiras Recebidas**

O montante das transferências recebidas pelo Órgão totalizou o valor de R\$ 96.317.249,92, que são os Repasses Recebidos do Órgão Superior pela Universidade, constatando-se um aumento de 7,67% em relação ao exercício anterior. Incluem-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 86.993.354,13, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 8.524.207,53 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 799.688,26.



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

Os Ingressos Extraorçamentários apresentam o valor de R\$ 37.218.909,51, aumento de 32,81% frente ao que ao saldo em aberto no exercício anterior. Este montante é composto principalmente pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 29.571.465,01 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 79,45%; e o valor de R\$ 7.389.958,40 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a 19,86%.

Cumprе salientar que a mudança na forma de apropriação e pagamento da folha de pagamento no SIAFI, gerou esse montante referente ao RPP inscrito no exercício.

### **NE – 7.1.4 Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária**

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 8.524.207,53 correspondendo a 91,42% das Transferências Recebidas para o período. O Art. 103, da Lei 4.320/64, dispõe que “Os restos a pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária”, pois “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhada” nos termos do art. 35, II, Lei nº 4.320/64.

## **7.2 Dispêndios**

### **NE – 7.2.1 Despesas Orçamentárias**

As Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 117.921.897,87 correspondem a 83,28% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante 93,48% são referentes a Despesas Ordinárias (R\$ 110.237.852,15). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 6,52% (R\$ 7.684.045,72) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um aumento de 13,82%, sendo a maior variação identificada na análise das despesas vinculadas 153,61%, enquanto as ordinárias aumentaram 9,61%, em relação ao exercício anterior.



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

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 387.600,71, que corresponde a 0,27% do total dos Dispendios, o qual representa os Repasses Concedidos pela UFCA, por meio de Termo de Execução Descentralizada para outros órgãos.

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

Os pagamentos Extraorçamentários no valor de R\$ 16.818.559,17, os quais correspondem a 11,88% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar Processados R\$ 8.382.006,64. Comparando-se a variação entre os dois períodos, evidencia-se um aumento de pagamento de Restos a Pagar Processados (26,83%), devido a mudança citada acima da rotina de apropriação e pagamento da folha de pessoal; porém, nota-se também aumento de 0,81% em relação ao pagamento de Restos a Pagar não Processados no mesmo período.



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA  
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
SUPERIOR  
EXERCÍCIO 2022  
PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)  
EMISSÃO 17/10/2022  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2022	2021
		4.963.329,68	3.523.331,24
<b>INGRESSOS</b>		<b>97.064.674,95</b>	<b>89.638.433,42</b>
<b>Receita Tributária</b>		-	-
<b>Receita de Contribuições</b>		-	-
<b>Receita Patrimonial</b>		23.179,00	12.712,40
<b>Receita Agropecuária</b>		-	-
<b>Receita Industrial</b>		-	-
<b>Receita de Serviços</b>		463.512,57	51.102,07
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>		-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>		3.247,36	4.294,17
<b>Transferências Recebidas</b>		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>96.574.736,02</b>	<b>89.570.324,78</b>
Ingressos Extraorçamentários		61.982,48	65.192,73
Transferências Financeiras Recebidas	<b>NE – 8.1</b>	96.317.249,92	89.459.731,36
Arrecadação de Outra Unidade		150.256,08	45.400,69
Demais Recebimentos		45.247,54	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-92.101.345,27</b>	<b>-86.115.102,18</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>-81.096.210,51</b>	<b>-75.744.002,01</b>
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-643.276,45	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	<b>NE – 8.3</b>	-733.368,05	-521.860,79
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	<b>NE – 8.2</b>	-79.679.566,01	-75.153.382,22
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-40.000,00	-
Urbanismo		-	-68.759,00
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-	-
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-



**Notas Explicativas 3º Trimestre de 2022**

Energia		-	-
Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>-10.546.234,18</b>	<b>-10.046.576,13</b>
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-10.528.051,82	-10.017.111,87
Outras Transferências Concedidas		-18.182,36	-29.464,26
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>-458.900,58</b>	<b>-324.524,04</b>
Dispêndios Extraorçamentários		-71.299,87	-64.076,40
Transferências Financeiras Concedidas		-387.600,71	-256.193,84
Demais Pagamentos		-	-4.253,80
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>-6.065.289,07</b>	<b>-4.809.401,03</b>
<b>INGRESSOS</b>		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-6.065.289,07</b>	<b>-4.809.401,03</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-5.772.939,07	-4.729.401,03
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-292.350,00	-80.000,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		-	-
<b>INGRESSOS</b>		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>-1.101.959,39</b>	<b>-1.286.069,79</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>7.570.788,60</b>	<b>7.293.896,31</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>6.468.829,21</b>	<b>6.007.826,52</b>



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

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

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

As transferências financeiras representam quase que a totalidade dos Ingressos no período. Das transferências financeiras recebidas (99,23%), R\$ 96.317.249,92, que se refere aos Repasses Recebidos, os quais são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao pagamento de despesas constantes no orçamento do exercício corrente.

### **NE – 8.2 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Educação**

Os dispêndios mais relevantes estão relacionados a Pessoal e Demais Despesas, correspondendo a 88,05% dos desembolsos no período. Desses, 98,25% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 79.679.566,01.

Cabe ressaltar que os dispêndios cuja classificação orçamentária da despesa traz a modalidade de aplicação APLICAÇÕES DIRETAS - OPERAÇÕES INTERNAS, que são pagamentos intra-orçamentários, são contabilizados como transferências intragovernamentais concedidas, por tratar-se de operações entre órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social.

### **NE – 8.3 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Previdência Social**

Outra função de governo com dispêndios relevantes é a função Previdência Social. Esta função de governo apresentou dispêndios no valor de R\$ 733.368,05, representando 0,90% do total dos dispêndios do grupo “Pessoal e Demais Despesas”. Os dispêndios dessa natureza são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).



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

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

Cumprir destacar que houve um aumento dos desembolsos na ordem de 22,06% no comparativo com o mesmo o ano anterior, tal acréscimo se deu por vários motivos, sendo: construção da clínica escola no *campus* da Faculdade de Medicina - FAMED na cidade de Barbalha; retorno das atividades, na modalidade presencial, nos *campi*, o que ocasionou um aumento nas demandas por equipamentos; dentre outros motivos.