



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



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

fiscal; b) o orçamento da Seguridade Social; e c) o orçamento de investimento das empresas estatais independentes, isto é, aquelas que não dependem de recursos do orçamento fiscal e da seguridade social para a manutenção das suas atividades.

Todos os entes federativos elaboram seu próprio orçamento (estados, distrito federal e municípios) e, da mesma forma, a União. Para fins de consolidação das contas públicas, critérios econômicos, contábeis, fiscais, orçamentários, entre outros, os recursos do ente União compreendem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

3.1 Consolidação das demonstrações contábeis

A União, administração centralizada do Governo Federal, adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis, no momento da escrituração contábil, por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam, respectivamente, as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS, ente econômico denominado União, e do qual a UFCA faz parte.

No Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, essas operações são realizadas a partir da identificação das contas contábeis que possuem o quinto nível igual a [2] – Intra – OFSS. As regras de compensação são aplicadas às demonstrações: BP; BF; BO; e DVP.

3.2 Conta Única do Governo Federal

Outro aspecto relevante associado às práticas e políticas contábeis, refere-se à execução financeira, tanto na UFCA quanto nos demais órgãos públicos federais. Por força do Decreto nº 93.872/1986, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um caixa único, derivado do princípio da unidade de tesouraria, denominado Conta Única, mantida no Banco Central do Brasil e gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional.

3.3 Ajustes de Exercícios Anteriores

Há que se ressaltar também a prática contábil utilizada que se denomina Ajustes de Exercícios Anteriores. Esses ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados do BP (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores), que recebem registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, isto é, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.



3.4 Recursos orçamentários x recursos financeiros

Na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. O “orçamento público é o instrumento pelo qual o governo estima as receitas e fixa as despesas para poder controlar as finanças públicas e executar as ações governamentais”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario/>)

Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. A estimativa das receitas e das despesas é feita com base no comportamento da arrecadação ocorrida em exercícios anteriores. A previsão e a utilização de recursos públicos dependem de autorização legislativa, isto é, de uma lei, a denominada Lei Orçamentária Anual (LOA).

Para maior entendimento, “pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária”. (<http://www.conass.org.br>)

Assim, mesmo estando a despesa fixada no orçamento, a sua execução está condicionada à arrecadação das receitas no decorrer do exercício financeiro. Havendo frustração na arrecadação das receitas, o governo precisa conter a execução orçamentária, ou seja, reduzir a emissão de empenhos (créditos orçamentários). A “despesa pública é a aplicação (em dinheiro) de recursos do Estado para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento econômico do Estado. É o compromisso de gasto dos recursos públicos, autorizados pelo Poder competente, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade prevista no orçamento”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario>)

3.5 Restos a Pagar

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

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

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



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

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

a) Caixa e equivalentes de caixa

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

b) Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) transferências concedidas; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

c) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

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

d) Estoques

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

e) Ativo Realizável a Longo Prazo

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



f) Imobilizado

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

g) Intangíveis

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

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

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

Em relação aos Bens Móveis, o saldo contábil dos referidos bens constante no SIAFI divergem dos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) enviados mensalmente pelo setor patrimonial, em virtude da não incorporação de bens doados pela UG 153045 (UFC) através do processo 13278/2016-43, transferidos via SIAFI na data de 31/10/2016 através do Título de Crédito 2016PA001112.

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

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

“(…) Nas informações constantes no RMB não estão incluídas os valores já incorporados ao SIAFI referente a doação de bens oriundos da UFC. O trabalho que consiste na migração de dados do software Ágora da UFC para a base de dados do SIPAC está em andamento na Divisão de Tecnologia da Informação da



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

UFCA e da UFRN que é a desenvolvedora do sistema, seu progresso sendo acompanhado pela CMP (...).”

i) Provisões

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

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:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

(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 superavit ou deficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

(c) Resultado patrimonial



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

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 4º Trimestre de 2018



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 2018
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO 21/01/2019
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	6.552.334,29	899.206,60	PASSIVO CIRCULANTE	7.365.977,00	850.354,23
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.308.361,07	727.042,04	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.317.170,65	501.884,61
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	54.531,94	17.268,63	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	106.150,99	12.811,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	177.456,26	154.895,93	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	11.985,02	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	942.655,36	335.657,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE	47.496.713,38	36.325.080,76	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	7.365.977,00	850.354,23
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2018	2017
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	47.422.963,38	36.251.330,76	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	15.437.944,82	12.633.076,25	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	19.197.928,39	14.699.960,76	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-3.759.983,57	-2.066.884,51	Resultados Acumulados	46.683.070,67	36.373.933,13
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	10.234.130,59	10.767.116,21
Bens Imóveis	31.985.018,56	23.618.254,51	Resultados de Exercícios Anteriores	36.373.933,13	25.801.006,88
Bens Imóveis	31.985.018,56	23.618.254,51	Ajustes de Exercícios Anteriores	75.006,95	-194.189,96
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	46.683.070,67	36.373.933,13
Intangível	73.750,00	73.750,00			
Softwares	73.750,00	73.750,00			
Softwares	73.750,00	73.750,00			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	54.049.047,67	37.224.287,36	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	54.049.047,67	37.224.287,36



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

Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	6.308.361,07	727.042,04	PASSIVO FINANCEIRO	23.271.306,48	16.844.243,80
ATIVO PERMANENTE	47.740.686,60	36.497.245,32	PASSIVO PERMANENTE	1.640.723,32	840.239,10
			SALDO PATRIMONIAL	29.137.017,87	19.539.804,46

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	11.773.367,12	4.245.026,02	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	47.745.592,80	36.335.877,55
Execução dos Atos Potenciais Ativos	11.773.367,12	4.245.026,02	Execução dos Atos Potenciais Passivos	47.745.592,80	36.335.877,55
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	3.363.730,07	3.092.547,84	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Executar	8.409.637,05	1.152.478,18	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Executar	6.686.127,01	6.633.527,01
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	41.059.465,79	29.702.350,54
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	11.773.367,12	4.245.026,02	TOTAL	47.745.592,80	36.335.877,55

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-7.745.293,04
Recursos Vinculados	-9.217.652,37
Educação	-1.819.212,38
Recursos de Receitas Financeiras	-52.834,69
Operação de Crédito	-926.181,69
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	619.642,35
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-7.039.065,96
TOTAL	-16.962.945,41

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	6.308.361,07	727.042,04	PASSIVO FINANCEIRO	23.271.306,48	16.844.243,80
ATIVO PERMANENTE	47.740.686,60	36.497.245,32	PASSIVO PERMANENTE	1.640.723,32	840.239,10
			SALDO PATRIMONIAL	29.137.017,87	19.539.804,46

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	11.773.367,12	4.245.026,02	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	47.745.592,80	36.335.877,55
Execução dos Atos Potenciais Ativos	11.773.367,12	4.245.026,02	Execução dos Atos Potenciais Passivos	47.745.592,80	36.335.877,55
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	3.363.730,07	3.092.547,84	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Executar	8.409.637,05	1.152.478,18	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Executar	6.686.127,01	6.633.527,01
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	41.059.465,79	29.702.350,54
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	11.773.367,12	4.245.026,02	TOTAL	47.745.592,80	36.335.877,55

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-7.745.293,04
Recursos Vinculados	-9.217.652,37
Educação	-1.819.212,38
Recursos de Receitas Financeiras	-52.834,69
Operação de Crédito	-926.181,69
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	619.642,35
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-7.039.065,96
TOTAL	-16.962.945,41



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

4. Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial – BP

4.1. Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Universidade Federal do Cariri é composto pelos bens móveis, imóveis e Intangíveis. Este item trata especificamente dos bens Moveis e Imóveis. Em 31/12/2018, a Universidade Federal do Cariri apresentou um saldo de R\$ 47.422.963,38 relacionados aos itens do imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado no ano de 2018 e dezembro de 2017.

Tabela 01 – Imobilizado – Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH%	AV%
Bens Móveis	15.437.944,82	12.633.076,25	22,20	32,55
(+) Valor Bruto Contábil	19.197.928,39	14.699.960,76	30,60	40,48
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(3.759.983,57)	(2.066.884,51)	(81,92)	(7,93)
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis	31.985.018,56	23.618.254,51	35,43	67,45
(+) Valor Bruto Contábil	31.985.018,56	23.618.254,51	35,43	67,45
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	47.422.963,38	36.251.330,76	30,82	100,00

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018

O subgrupo imobilizado teve uma variação positiva de 30,82% até o quarto trimestre de 2018 em relação a dezembro de 2017, tal fato deve-se sobretudo ao aumento de R\$ R\$ 2.804.868,57 no item Bens Móveis e R\$ R\$ 7.836.554,05 no item obras em andamentos a título de Bens Imóveis, além do valor de R\$ 530210,00 relativo a instalações, totalizando R\$ 11.171.632,62.

4.1.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA em 30/09/2018 totalizaram o valor bruto contábil de R\$ 18.804.408,73 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 02 – Bens Móveis – Composição

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	4.196.679,50	3.127.645,47	34,18	27,18
Bens de Informática	6.472.985,45	5.593.874,90	15,72	41,93
Móveis e Utensílios	4.614.900,98	3.324.368,48	38,82	29,89
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	2.237.163,40	1.405.343,91	59,19	14,49
Veículos	1.664.409,06	1.236.938,00	34,56	10,78
Demais Bens Móveis	11.790,00	11.790,00	0,00	0,08
Depreciação / Amortização Acumulada	(3.759.983,57)	(2.066.884,51)	(81,92)	(24,36)
Total	15.437.944,82	12.633.076,25	22,20	100,00

Fonte: SIAFI 2017 e SIAFI 2018.

Dos Bens Móveis registrados na Universidade Federal do Cariri até o quarto trimestre de 2018, 41,93% a Bens de Informática (os quais são compostos principalmente por Equipamentos de Dados), 28,89% referem-se a Móveis e Utensílios, 27,18% a aquisição de Aparelhos e Equipamentos, 14,49% a



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

aquisição de Material Bibliográfico, e 10,78% a Veículos oriundos de doação da UFC e aquisição pela própria UFCA.

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

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

Informamos que a metodologia utilizada, trata-se de migração da base de dados da UFC, com todos os bens doados, do Sistema de Patrimônio da UFCA, o Ágora, para a base de dados do SIPAC da UFCA. Informamos ainda que tal procedimento está sendo realizado em comum colaboração da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio (CMP/UFCA), da Coordenadoria de Sistemas de Informação (CSI/UFCA), da Gerência de Patrimônio da UFCA e da Diretoria de Tecnologia da UFCA. A CMP vem acompanhando o progresso da tarefa conforme Memorando nº 01/2018/CSI/DTI (em anexo) que atualiza o status da migração.”

Para tanto, o Memorando citado da DTI, dilta o prazo para conclusão do serviço de dezembro de 2018 para março de 2019.

4.1.2 Mensuração

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

4.1.3 Método de Depreciação Utilizado

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

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

futuros. Quando os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

4.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri em 31/12/2018 totalizaram R\$ 31.985.018,56 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 03 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH(%)	AV(%)
Bens Imóveis em Andamento	31.454.808,56	23.618.254,51	33,18	98,34
Instalações	530.210,00	0,00	100,00	1,66
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	31.985.018,56	23.618.254,51	35,42	100,00

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

De acordo com os dados apresentados, as Obras em Andamento correspondem a 98,34% de todos valores dos bens imóveis constantes no Balanço Patrimonial desse órgão em 31 de dezembro de 2018.

A Coordenação de Contabilidade e Finanças questionou a Diretoria de Infraestrutura – DINFRA e a Coordenação de Materiais e Patrimônio – CMP, por meio do Memorando nº 002/2019/CCF/PROAD datado de 09 de janeiro de 2019, sobre a incorporação tanto das obras acabadas quanto dos imóveis doados pela Universidade Federal do Cariri.

A resposta da CMP foi dada pelo Ofício 017/2019/CMP/PROAD/UFCA, informando que algumas medidas foram tomadas, afirmando, ainda, que: “(...) conforme contato telefônico com a Divisão de Patrimônio da UFC, o processo de transferência do patrimônio imobilizado via SPU-net está em andamento e encontra-se na Coordenadoria de Administração e Patrimônio – CAP da UFC e que a referida Divisão aguarda o recebimento do processo para dar seguimento a essa transferência.” No entanto, não há previsão de datas para conclusão destas atividades.

A DINFRA se posicionou por meio do Ofício 03/2019/DINFRA/UFCA datado de 23 de janeiro de 2019, a partir do qual demonstrou que já vem desde de 2016 realizando várias ações no intuito de regularizar desde os terrenos até as edificações, tanto as que foram doadas pela UFC quanto as já licitadas pela UFCA. Contudo, para a inclusão dos imóveis no SPU-net ainda requer algumas etapas a serem alcançadas como segue:

“Por fim para cadastrar as edificações na plataforma SIAFI, será necessário na sequência: Convocação e treinamento de Brigada de incêndio pela PROGEP (ano 2019), Obras de correção dos equipamentos de combate a incêndio para cumprir as exigências das normas do CBMCE (ano 2019), Obtenção dos laudos de conformidade do corpo de bombeiros (2020). Com a juntada deste laudo e os projetos de as-built dos prédios solicitar o habite-se nas prefeituras das respectivas cidades (ano 2020). De posse do habite-se de cada edificação será possível averbar as obras



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

e regularizar junto a receita federal (provavelmente em 2021). Finalmente a PROAD poderá cadastrar os imóveis no SPU-net. Os prazos estimados podem ser aumentados ou reduzidos a depender do tempo de atendimento dos referidos órgãos.”

4.3. Intangível

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

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

Em 31/12/2018, a Universidade Federal do Cariri – UFCA apresentou registrado um saldo de R\$ 73.750,00 relacionados a intangível.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para os exercícios de 2018 e 2017.

Tabela 04 – Intangível – Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	73.750,00	73.750,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
Total	73.750,00	73.750,00	0,00

Fonte: SIAFI, 2018 e 2017.

Até o quarto trimestre de 2018 a universidade Federal do Cariri não fez nenhuma aquisição de Bens Intangíveis.

4.4. Fornecedores e Contas a Pagar

No ano de 2018, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo em aberto de R\$ 106.150,99 relacionados a dívida com fornecedores nacionais de curto prazo.

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



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

Tabela 05 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)
Circulante	R\$ 106.150,99	R\$ 12.811,99	728,53
Nacionais	R\$ 106.150,99	R\$ 12.811,99	728,53
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Total	R\$ 106.150,99	R\$ 12.811,99	728,53

Fonte: SIAFI, 2018 e 2017.

A totalidade dos valores devido a fornecedores refere-se a contas a pagar credores nacionais, representando 100,00% do total a ser pago. Em relação a 31/12/2017 houve um aumento de 728,53%, tais valores referem-se às apropriações realizadas até o final de dezembro de 2018.

Na tabela apresentada a seguir, detalhamos os saldos dos fornecedores a pagar com valores mais significativos em aberto, na data base de 31/12/2018.

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

Fornecedores	31/12/2018	AV (%)
A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	40.221,20	37,90
SERVAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA	34.509,28	32,51
HARABELLO PASSAGENS, TURISMO E EVENTOS LTDA - EPP	11.211,99	10,56
COMPOSITIS COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI	10.300,00	9,70
MAGITECH - DISTRIBUIDOR DE ELETRONICOS EIRELI	7.000,00	6,59
SAINT VALLEN BIOTECNOLOGIA LTDA	2.108,52	1,99
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI	800,00	0,75
Total	R\$ 156.150,99	100,00

Fonte: SIAFI 2018

4.5. Obrigações Contratuais

Até 31/12/2018, a Universidade Federal do Cariri, possuía um saldo de R\$ 41.059.465,79 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução durante a vigência dos mesmos. A seguir, apresenta-se a tabela, segregando essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Composição.

Fornecimento de Bens	31/12/2018	31/12/2017	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	R\$ 1.225.215,39	R\$ 655.339,97	86,96	2,98
Seguros	R\$ 16.492,14	R\$ 13.157,34	25,35	0,04
Serviços	R\$ 39.817.758,26	R\$ 29.033.853,23	37,14	96,98
Total	R\$ 41.059.465,79	R\$ 29.702.350,54	38,24	100

Fonte: Tesouro Gerencial 2018,2017.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 96,98% do total das obrigações assumidas pela universidade ao final de 31/12/2018.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os contratos mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2018.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

Tabela 08 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	30/09/18	AV (%)
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	7.707.136,66	18,77%
SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA.	3.676.465,94	8,95%
CONSTRUTORA PORTO LTDA - EPP	3.313.726,26	8,07%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	3.044.551,97	7,41%
ESPARTA SEGURANCA LTDA	2.357.348,82	5,74%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	1.886.030,87	4,59%
POLLUX - CONSTRUcoes LTDA	1.865.129,80	4,54%
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	1.526.075,03	3,72%
CONSTRUTORA BORGES CARNEIRO LTDA	1.506.298,04	3,67%
ENGEDATA TELECOMUNICACOES LTDA	1.448.432,40	3,53%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	1.357.159,00	3,31%
SERVFAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA	1.161.994,87	2,83%
CONSTEC CONSTRUCAO SERVICOS DE ENGENHARIA E LOCACAO DE	1.142.474,97	2,78%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	1.029.643,25	2,51%
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	967.517,55	2,36%
D & L SERVICOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	857.780,76	2,09%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	656.354,89	1,60%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	596.200,25	1,45%
P&P TURISMO EIRELI	578.248,03	1,41%
A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	526.000,00	1,28%
ALSERVICE SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	485.786,08	1,18%
NUTRICASH SERVICOS LTDA	484.587,89	1,18%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI	449.807,27	1,10%
BLINK TECNOLOGIA SOB MEDIDA LTDA	373.784,10	0,91%
CLARO S.A.	351.285,52	0,86%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	283.100,78	0,69%
MONEY TURISMO EIRELI	250.085,56	0,61%
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	235.855,49	0,57%
GRUPO NILDO SANEAMENTO E CONSTRUCAO LTDA	177.797,67	0,43%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	172.728,74	0,42%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	113.430,00	0,28%
COINTEL CONSTRUCAO E INSTALACOES LTDA - ME	90.705,85	0,22%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	58.173,50	0,14%
FERRARA SERVICOS DE CONSTRUcoes LTDA	55.533,07	0,14%
EXPLORATA PRODUTORA LTDA	50.438,00	0,12%
MAPFRE VIDA S/A	45.345,23	0,11%
JOSE ALEXANDRO FELIX DA SILVA	43.631,04	0,11%
PORTAC ELEVADORES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	37.890,00	0,09%
ART-JET COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	25.606,45	0,06%
SERPRO - SEDE - BRASILIA	17.768,00	0,04%
HARABELLO PASSAGENS, TURISMO E EVENTOS LTDA - EPP	16.527,75	0,04%
NP CAPACITACAO E SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	15.980,00	0,04%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	8.351,74	0,02%
INOPLAN CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO LTDA	7.900,00	0,02%
MEGA PLOTTER COMERCIO DE INFORMATICA LTDA	2.796,70	0,01%
Total	41.059.465,79	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018

Em relação aos valores contratuais apresentados na tabela 08, os serviços a serem prestados pelas empresas C. W. M Coelho de Alencar, Serval Serviços E Limpeza Ltda. e Esparta Segurança Ltda.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

representam 33,47% dos saldos das obrigações contratuais assumidas pela UFCA até 31/12/2018. As obras em andamento através dos contratos com a Construtora Porto LTDA – EPP, Emprecon Empreendimentos de Engenharia e Construção Ltda, Polux – Construções LTDA., Construtora e Incorporadora Exata Ltda., Construtora Borges Carneiro Ltda., juntos representam 27,41% das obrigações contratuais. A seguir são apresentadas informações mais detalhadas sobre os contratos com maiores valores.

a) **Contrato 08/2016:** C M W Coelho de Alencar – prestação de serviço de fornecimento de refeições prontas: almoço e jantar, nos campi de Juazeiro do Norte, Crato e Barbalha, de segunda a sexta-feira durante o período letivo, no valor de R\$ 4.266.240,00 com vigência de 02/06/2016 até 01/06/2017, prorrogado por 12 meses através do 1º Termo Aditivo no valor de R\$ 4.266.240,00. Através do processo 122391.001611/2017-52, foi realizado o 1º apostilamento para o valor de R\$ 4.399.560,00 reajustando os preços com aplicação de percentual de 3,1373% ao valor unitário das refeições, após negociação entre as partes acerca da aplicação de percentual inferior à variação do IPCA (4,5610%). Em 21/06/2018 foi publicado o 2º Termo Aditivo prorrogando o prazo de vigência por 12 meses através do processo 122391.000720/2018-04.

b) **Contrato 09/2016:** A Construtora Borges Carneiro – refere-se a Construção de um Prédio Multiúso com 05 Pavimentos, 01 Galpão e Passarela de Acesso – 7ª do campus Cariri no valor de R\$ 6.027.346,70 a ser executado no período 16/05/2016 a 01/01/2019. No exercício de 2017 foi celebrado o 1º Termo aditivo firmando reajuste de preços do contrato nº 09/2016, conforme previsão da Cláusula Doze do referido contrato e o disposto no art. 40, inciso XI da Lei nº 8.666/9 correspondente à aplicação do índice INCC-M correspondente ao acumulado do período de novembro de 2014 a novembro de 2016 no valor de R\$ 837.801,19. Em 19/12/2017 foi firmado o 2º Termo Aditivo através do processo 122391.03029/2017-21, realizando o 1º Replanilhamento contratual alterando-o em algumas especificações quantitativas e qualitativas, com acréscimos e supressões ao objeto contratual, cujos valores representam R\$ 191.058,81, de maneira que os referidos acréscimos e supressões se compensam. O 3º Termo Aditivo foi firmado em 27/06/2018 através do processo 122391.001388/2018-23, prorrogando os prazos de execução e de vigência, por 150 dias. Após uma sucessão de termos aditivos, tanto de prazo quanto de reajuste financeiro, encontra-se na vigência do 8º Termo Aditivo, que estende a vigência até 29/08/2019, com valor de R\$ 7.580.469,84.

c) **Contrato 07/2017:** Construtora e Incorporadora Exata Ltda. - Reforma, ampliação, urbanização, guarita de acesso e estacionamento do instituto de formação de educadores (ife) da UFCA, campus de Brejo Santo/Ce, para atividades acadêmicas e administrativas da Universidade Federal Do Cariri, com guarita de acesso, salas de aula, laboratórios, biblioteca, cantina, sala para reprografia, salão para eventos, recepção, estacionamento, área de vivência com urbanização e ambientes administrativos. O contrato tem vigência de 17/10/2017 a 08/02/2019 no valor de R\$ 3.679.914,11. Contudo, o 1º Termo Aditivo, prorrogou o prazo para 08/06/2019.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

d) **Contrato 12/2015:** Serval Serviços de Limpeza – contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços comuns de natureza continuada nas áreas específicas de serviços de recepcionista, telefonista, carregador, almoxarife, operador de máquinas fotocopadora, assistente de apoio a gestão e porteiro. Os serviços deverão ser executados nas dependências da UFCA, nos campi de Juazeiro do Norte, Barbalha, Crato, Brejo Santo, Icó e demais unidades acadêmicos administrativos. O contrato teve vigência inicial de 03/08/2015 a 09/03/2016 no valor de R\$ 1.238.182,40, foi prorrogado por 12 meses através do segundo Termo Aditivo. Posteriormente foi acrescido em R\$ 309.206,66 através de 4º Termo aditivo e prorrogado por 12 meses através de 5º termo aditivo, com vigência de 10/03/2017 a 09/03/2018 e valor de R\$ 2.857.254,86. O 7º Termo Aditivo no valor de R\$ 3.017.917,48, vigência 10/03/2018 a 09/03/2019 e processo 122391.00490/2018-08. O 8º Termo Aditivo elevou o valor do contrato para R\$ 3.146.559,36.

e) **Contrato 07/2016:** Esparta Segurança LTDA. – contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços comuns de natureza continuada na área específica de vigilância armada, com fornecimento de materiais, equipamentos e com dedicação exclusiva de mão de obra, para as dependências da Universidade Federal do Cariri, nos Campi de Barbalha/CE, Brejo Santo/CE, Crato/CE, Icó/CE e Juazeiro do Norte/CE, bem como nos demais que possam ser criados na vigência do contrato. Valor celebrado R\$ 2.896.866,24, teve início em 01/06/2016 com término em 31/05/2017. Em 17/11/2016 o contrato foi acrescido em R\$ 362.697,36 através do primeiro Termo Aditivo, passando a ter um valor global de R\$ 3.259.563,60, posteriormente prorrogado por 12 meses através do 2º Termo Aditivo, vigência de 01/06/2017 a 31/05/2018, o 3º Termo Aditivo realizou supressão de aproximadamente 30,19% (trinta inteiros e dezenove centésimos por cento) do valor global atualizado do contrato, com vigência de 29/08/2017 a 31/05/2018 e valor de R\$ 984.280,32. O 4º Termo Aditivo, de 16/01/2018, firmou repactuação contratual, em razão da Convenção Coletiva de Trabalho de 2017/2017, nº de Registro no MTE: CE000510/2017. Através do 5º Termo Aditivo, de 18/04/2018, firmou-se acréscimo de 6,89%, equivalente a R\$ 231.697,20. E o 6º Termo Aditivo, de 21/06/2018, firmando prorrogação do prazo de vigência por 12 meses, de 01/06/2018 a 31/05/2019. O 8º Termo Aditivo, elevou o valor do contrato para R\$ 2.741.057,28.

f) **Contrato 02/2017:** Prestação de serviço referente ao fornecimento de energia elétrica com valor inicialmente celebrado de R\$ 1.440.976,61 e vigência no período de 10/04/2017 a 09/04/2018. O 1º Termo aditivo, de 11/05/2018, prorrogou a vigência por 12 meses, de 10/04/2018 A 09/04/2019.

g) **Contrato 05/2015:** Servfaz serviço de Mão de Obras – contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços comuns de natureza continuada nas áreas específicas de limpeza, higienização e conservação diária para as dependências da UFCA, nos campi de Barbalha, Brejo Santo, Crato, Icó e Juazeiro do Norte, bem como nos demais que possam ser criados na vigência do contrato. O contrato teve o valor inicialmente firmado em R\$1.030.439,40 com vigência de 23/02/2015 à 23/02/2016, passando para o valor de R\$ 1.270.976,04, em razão de acréscimo de 23,343%, através do 1º Termo Aditivo. O período de vigência foi prorrogado em 12 meses de 24/02/2016 a 23/02/2017 através do segundo termo. Em face da necessidade de Repactuação, o valor contratual passou para a quantia de R\$



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

1.496.336,16, através de 3º Termo Aditivo. O valor anterior foi retificado através de 4º Termo Aditivo que alterou a planilha constante na Cláusula Primeira bem como os termos da Cláusula Segunda do 3º Termo Aditivo, resultando-se, portanto, no valor global de R\$ 1.498.280,77. A vigência atual do contrato, foi prorrogada através do 5º Termo Aditivo, por mais 12 meses, de 24/02/2017 a 23/02/2018 no valor de R\$ 1.498.280,77. o 6º Termo Aditivo repactuação contratual, em razão da CCT de 2016/2016, nº de reg. no MTE: CE000324/2016, O 7º Termo Aditivo, de 15/03/2018, firmou prorrogação do contrato por 12 meses, de 24/02/2018 a 23/02/2019. Por fim, o 8º Termo Aditivo firmou repactuação, em razão da CCT de 2017/2017, nº de reg. no MTE: CE000235/2017.

h) **Contrato 10/2016:** SIG Software & Consultoria em Tecnologia de Informação – Serviços Técnicos na área de tecnologia da informação para atender as demandas referentes à atualização e evolução dos Sistemas integrados de gestão SIG na UFCA que corresponde aos sistemas: SIGRH; SIPAC; SIGAA E SIGADMIN. No valor de R\$ 580.000,00, com vigência inicial de 18/05/2017 a 17/05/2018, prorrogado por 12 meses através do 1º Termo Aditivo, vigência de 18/05/2017 a 17/05/2018 e valor de R\$ 580.000,00. O 2º Termo Aditivo firmou prorrogação do prazo de vigência por 12 meses, de 18/05/2018 a 17/05/2019.

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

j) **Contrato 16/2018:** Emprecon Empreendimentos de Engenharia e Construção Ltda., referente a prestação de serviços continuados de manutenção predial preventiva e corretiva, no valor de R\$ 3.165.000,00, vigência de 29/08/2018 A 28/08/2019, conforme processo 23507.001557/2018-19.

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



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

Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

Tabela 09 – Contratados – Principais Transações.

Conta Contábil		812310101	812310102	812310201	812310202	812310401	812310402
		= CONTRATOS DE SEGUROS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE SEGUROS EXECUTADOS	= CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE SERVICOS EXECUTADOS	= CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EM EXECUCAO	= CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS EXECUTADOS
Entidade CCor		Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
07135428000190	CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA			7.707.136,66	2.021.558,44		
07360290000123	SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA.			3.676.465,94	2.305.643,30		
03234418000151	CONSTRUTORA PORTO LTDA - EPP			3.313.726,26	662.903,05		
73776734000130	EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA			3.044.551,97	562.874,53		
37162435000908	ESPARTA SEGURANCA LTDA			2.357.348,82	2.634.057,11		
07047251000170	COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA			1.886.030,87	936.977,31		
00819836000112	POLLUX - CONSTRUcoes LTDA			1.865.129,80	1.470.623,55		
41451915000109	CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA			1.526.075,03	2.153.839,08		
01590549000146	CONSTRUTORA BORGES CARNEIRO LTDA			1.506.298,04	3.326.863,59		
17392397000107	ENGEDATA TELECOMUNICACOES LTDA			1.448.432,40			
13406686000167	SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO			1.357.159,00	227.358,50		
10013974000163	SERVAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA			1.161.994,87	1.957.893,64		
14770513000196	CONSTEC CONSTRUCAO SERVICOS DE ENGENHARIA E LOCAAO DE			1.142.474,97	421.994,92		
01017250000105	VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA			967.517,55	184.818,55		
09172237000124	D & L SERVICOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA			857.780,76			
34028316001002	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS			656.354,89	21.281,04		
05340639000130	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA			632.496,57	115.443,03	397.146,68	110.792,92
110245	FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.			596.200,25	150.893,68		
06955770000174	P&P TURISMO EIRELI			578.248,03	132.601,97		
10965978000141	A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA			526.000,00	526.000,00		
17426041000147	ALSERVICE SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA			485.786,08	419.753,83		
11399787000122	VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI			449.807,27	229.087,64		
00960027000126	BLINK TECNOLOGIA SOB MEDIDA LTDA			373.784,10	344.780,90		
40432544000147	CLARO S.A.			351.285,52	55.128,30		
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A			283.100,78	18.476,14		
37979739000105	MONEY TURISMO EIRELI			250.085,56	10.415,14		
03284595000142	GRUPO NILDO SANEAMENTO E CONSTRUCAO LTDA			177.797,67	135.574,90		
18627036000165	STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA			113.430,00	53.860,00		
07375034000100	COINTEL CONSTRUCAO E INSTALACOES LTDA - ME			90.705,85	33.368,48		
07040108000157	COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE			58.173,50	66.786,08		
16552800000155	FERRARA SERVICOS DE CONSTRUcoes LTDA			55.533,07	222.324,78		
19206602000128	EXPLORATA PRODUTORA LTDA			50.438,00	7.912,00		
20773947000142	JOSE ALEXANDRO FELIX DA SILVA			43.631,04	318,96		
14387875000100	PORTAC ELEVADORES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA			37.890,00	4.210,00		
03506307000157	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A			33.284,01		202.571,48	
42194191000110	NUTRICASH SERVICOS LTDA			31.819,40		452.768,49	
54484753000149	MAPFRE VIDA S/A	16.492,14	16.157,04	28.853,09			
05556967000178	ART-JET COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA			25.606,45	37.800,00		
806030	SERPRO - SEDE - BRASILIA			17.768,00	10.354,00		
12747465000190	HARABELLO PASSAGENS, TURISMO E EVENTOS LTDA - EPP			16.527,75			
07797967000195	NP CAPACITACAO E SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA			15.980,00	15.980,00		
76659820000151	ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC			8.351,74	10.011,13		
08783154000109	INOPLAN CONSULTORIA E DESENVOLVIMENTO LTDA			7.900,00			
10838442000165	MEGA PLOTTER COMERCIO DE INFORMATICA LTDA			2.796,70			
23536758000144	EDUARDO PAZ BARRETO FILHO - ME			0,00	16.444,10		
00604122000197	TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA			0,00		172.728,74	14.235,97
Total		16.492,14	16.157,04	39.817.758,26	21.506.211,67	1.225.215,39	125.028,89

Fonte: Tesouro Gerencial 2018



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2018
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMIÇÃO 21/01/2019
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	116.015.387,82	104.246.411,71
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	647.521,83	563.239,04
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	647.521,83	563.239,04
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	115.289.490,86	103.673.466,87
Transferências Intragovernamentais	114.820.372,89	103.648.816,87
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	469.117,97	24.650,00
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	78.375,13	9.705,80
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	78.375,13	9.705,80



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	105.781.257,23	93.479.295,50
Pessoal e Encargos	80.608.739,75	72.845.506,14
Remuneração a Pessoal	64.826.173,21	58.059.552,09
Encargos Patronais	11.013.517,97	9.942.387,48
Benefícios a Pessoal	4.713.138,53	4.487.748,23
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	55.910,04	355.818,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	495.566,51	378.195,88
Aposentadorias e Reformas	236.851,92	154.860,51
Pensões	240.914,84	200.922,42
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	17.799,75	22.412,95
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	17.004.635,35	14.238.369,13
Uso de Material de Consumo	336.470,07	260.238,65
Serviços	14.975.066,22	12.742.336,01
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.693.099,06	1.235.794,47
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	385,87	312,14
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	385,87	194,84
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	117,30
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	381.841,49	94.792,56
Transferências Intragovernamentais	345.499,55	56.283,82
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	36.341,94	38.508,74
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	-	2.955,84
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	2.955,84
Desincorporação de Ativos	-	-
Tributárias	282.789,52	320.892,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.818,16	51.290,66
Contribuições	278.971,36	269.601,56
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.007.298,74	5.598.271,59
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	6.813.853,11	5.421.171,59
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	193.445,63	177.100,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	10.234.130,59	10.767.116,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2018	2017



5. Notas Explicativas à Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

5.1 Variações Patrimoniais Quantitativas

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

5.2 Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas somaram um total de R\$ 116.015.387,82, esse valor representa um acréscimo de 11,29% em relação ao quarto trimestre de 2017. As principais variações foram oriundas das Transferências e Delegações Recebidas (99,37%) e da Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos (0,56%).

5.2.1 Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos

Até o quarto trimestre de 2018 houve um aumento de 14,96% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00), em relação ao quarto trimestre de 2017. Os principais valores foram provenientes de taxa de inscrição em concurso público e serviços de hospedagem e alimentação (receitas do Restaurante Universitário, o que ocorreu devido aos seguintes fatores: aumento na quantidade de alunos, alteração nas faixas de isenção e oferta de almoço e jantar, uma vez que antes era só almoço). Os valores detalhados referente as Receitas Próprias são apresentados no item 6.1 das Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário.

5.2.2 As Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 115.289.490,86, cerca de 99,37% das Variações Patrimoniais Aumentativas até o quarto trimestre de 2018. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para pagamento das despesas orçamentárias executadas até dezembro de 2018 e para pagamento de Restos a Pagar (conta contábil 4.5.1.2.2.01.00).

5.3 Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas somaram um total de R\$ 105.781.257,23, esse valor representa um acréscimo de 13,16% em relação ao quarto trimestre de 2017. As principais variações foram oriundas do item Pessoal e Encargos (76,20%).



5.3.1 Pessoal e Encargos

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.00.00), somam um total de R\$ 80.608.739,75 representando um acréscimo de 10,66% em relação ao quarto trimestre de 2017. Essas despesas correspondem 76,20% das variações patrimoniais diminutivas.

5.3.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

As despesas constantes no item Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, apresentaram crescimento de 19,43% em relação ao quarto trimestre de 2017. Esse crescimento ocorreu devido ao aumento na conta “serviços” (3.3.2.0.00.00) em 17,52% e “depreciação de bens móveis” (3.3.3.1.1.01.00) em 37,00%. Os principais serviços prestados a universidade são proveniente da contratação de pessoas jurídicas para o fornecimento de serviços contínuos de limpeza, segurança, alimentação e apoio administrativo.



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

Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018



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 2018
 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
 EMISSÃO 21/01/2019
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	564.954,00	564.954,00	647.521,83	82.567,83
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	27.296,00	27.296,00	24.068,56	-3.227,44
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	27.296,00	27.296,00	24.068,56	-3.227,44
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	537.658,00	537.658,00	623.453,27	85.795,27
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	537.658,00	537.658,00	623.453,27	85.795,27
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	564.954,00	564.954,00	647.521,83	82.567,83
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	564.954,00	564.954,00	647.521,83	82.567,83
DEFICIT	-	-	117.145.704,78	117.145.704,78
TOTAL	564.954,00	564.954,00	117.793.226,61	117.228.272,61
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	99.606.048,00	107.746.453,00	107.609.851,13	100.579.310,65	94.921.041,41	136.601,87
Pessoal e Encargos Sociais	66.715.943,00	76.838.619,00	75.431.065,11	75.431.065,11	70.413.129,72	1.407.553,89
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	32.890.105,00	30.907.834,00	32.178.786,02	25.148.245,54	24.507.911,69	-1.270.952,02
DESPESAS DE CAPITAL	5.877.862,00	3.000.000,00	10.183.375,48	1.493.352,23	1.435.831,03	-7.183.375,48
Investimentos	5.877.862,00	3.000.000,00	10.183.375,48	1.493.352,23	1.435.831,03	-7.183.375,48
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	105.483.910,00	110.746.453,00	117.793.226,61	102.072.662,88	96.356.872,44	-7.046.773,61
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	105.483.910,00	110.746.453,00	117.793.226,61	102.072.662,88	96.356.872,44	-7.046.773,61
TOTAL	105.483.910,00	110.746.453,00	117.793.226,61	102.072.662,88	96.356.872,44	-7.046.773,61

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.424.314,26	2.763.364,49	2.327.665,46	2.327.665,46	1.631.823,66	228.189,63
Outras Despesas Correntes	1.424.314,26	2.763.364,49	2.327.665,46	2.327.665,46	1.631.823,66	228.189,63
DESPESAS DE CAPITAL	4.295.875,11	8.350.574,81	10.934.261,48	10.934.261,48	114.889,00	1.597.299,44
Investimentos	4.295.875,11	8.350.574,81	10.934.261,48	10.934.261,48	114.889,00	1.597.299,44
TOTAL	5.720.189,37	11.113.939,30	13.261.926,94	13.261.926,94	1.746.712,66	1.825.489,07

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	1.600,00	1.600,00	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.600,00	1.600,00	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
TOTAL	-	1.600,00	1.600,00	-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

6. Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO

A Universidade Federal do Cariri (UFCA), tem uma receita prevista para 2018 provenientes de arrecadação própria no valor de R\$ 564.954,00 e uma despesa fixada no valor de R\$ 107.746.453,00 conforme será apresentado a seguir.

6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No decorrer do quarto trimestre de 2018, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizaram um valor de R\$ 647.521,83, representando um acréscimo de 14,61% das receitas anuais previstas. Compondo o resultado parcial estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 24.068,56, representando uma redução de -11,82% do previsto e 3,72% do arrecadado, já as “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos no valor de R\$ 623.453,27, representando acréscimo de 15,96% do previsto e 96,28% do total arrecadado.

Diante do exposto, as “Receitas de Serviços” continuam obtendo um melhor desempenho, para tanto, a Natureza de Receita, “Receitas Administrativas e Comerciais” que se refere aos recursos arrecadados pelo Restaurante Universitário, Biblioteca e outros, representa o montante de R\$ 567.928,00 no ano, o que corresponde a 87,71% das receitas realizadas até 31/12/2018.

6.2 Visão geral da Execução das Receitas Orçamentárias

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

Tabela 10 – Receita Orçamentária: Receita Própria

Fonte Recursos Detalhada		Natureza Receita		Movimento (Moeda Origem Conta Contábil)
0250000001	RECEITA DE ALUGUEIS - UFES	13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	0,00
0250264490	RECURSOS DIRET.ARREC- UFCA	13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	24.068,56
		16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	567.928,00
		16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	55.525,27
		19100111	MULTAS PREVISTAS EM LEGISL.ESPECIFICA-PRINC.	0,00
Total				647.521,83

Fonte: Tesouro Gerencial.

6.3 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

Ao final do quarto trimestre de 2018 a provisão recebida pela UFCA com fundamento na LOA, totalizou R\$ 110.746.453,00, representando 104,99% do total fixado na LOA, encontrando-se o valor de empenhado de R\$ 117.793.226,61, representando 106,36% da dotação recebida atualizada; essa diferença se deve graças aos TED's recebidos para Obras e outras despesas que não haviam sido contempladas na previsão orçamentária. Do valor empenhado R\$ 64.445.905,33 refere-se a folha de pagamento e R\$



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

21.572.926,15 refere-se a Ação 14XP (Implantação da UFCA), representando respectivamente 54,71% e 18,31% do total empenhado no período.

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo		Grupo Despesa		Métrica PTRES	Saldo R\$ (Item Informação)					
					CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS	
000Q	CONTRIBUICOES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS SEM EXIGENCIA DE P	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	128287	7.000,00					
				138774	800,00					
				138775	3.200,00					
				Total	11.000,00					
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS	108065	0,00	1.626.567,26	0,00	101.257,05	1.525.310,21	
				Total	0,00	1.626.567,26	0,00	101.257,05	1.525.310,21	
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
				137091	0,20	9.500,80	0,00	0,00	9.500,80	
				138773	13.657,86	20.393,14	0,00	0,00	20.393,14	
				148558	0,00	4.448,00	0,00	0,00	4.448,00	
Total	13.658,06	36.341,94	0,00	0,00	36.341,94					
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS	088913	18.717,94	480.149,06	0,00	34.755,45	445.393,61	
				Total	18.717,94	480.149,06	0,00	34.755,45	445.393,61	
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS	108452	0,00	6.886,08	0,00	0,00	6.886,08	
				Total	0,00	6.886,08	0,00	0,00	6.886,08	
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1	PESSOAL E ENCARGOS	128282	235.979,28	10.505.010,72	0,00	0,00	10.505.010,72	
				Total	235.979,28	10.505.010,72	0,00	0,00	10.505.010,72	
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	4	INVESTIMENTOS	109015	63,07	1.499.936,93	0,00	40.221,20	717.640,13	
				3	109015	609.270,78	20.072.989,22	0,00	73.601,39	13.521.713,82
				Total	609.333,85	21.572.926,15	0,00	113.822,59	14.239.353,95	
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS - EMPR	3	OUTRAS DESPESAS	088918	1.938,13	1.001.526,87	0,00	85.812,43	915.714,44	
				Total	1.938,13	1.001.526,87	0,00	85.812,43	915.714,44	
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	128284	1.372,04	10.627,96	0,00	0,00	4.827,96	
				137901	0,00	448.800,00	0,00	0,00	448.800,00	
				141700	27.511,35	472.488,65	0,00	55.868,00	346.620,65	
				Total	28.883,39	931.916,61	0,00	55.868,00	800.248,61	
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3	OUTRAS DESPESAS	108456	0,00	13.620,42	0,00	0,00	2.859,42	
				Total	0,00	13.620,42	0,00	0,00	2.859,42	
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS	088912	1.152.856,67	64.445.905,33	0,00	4.983.179,94	59.462.725,39	
				Total	1.152.856,67	64.445.905,33	0,00	4.983.179,94	59.462.725,39	
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	138769	2.992,75	513.791,25	0,00	44.960,05	468.831,20	
				138770	1.976,33	15.175,67	0,00	1.143,68	14.031,99	
				138771	16.297,67	3.188.606,33	0,00	267.472,00	2.921.134,33	
				138772	26.703,20	19.987,80	0,00	659,25	19.328,55	
Total	47.969,95	3.737.561,05	0,00	314.234,98	3.423.326,07					
216H	AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXILIO-MORADIA A AGENTES PUB	3	OUTRAS DESPESAS	112379	10.000,00					
				Total	10.000,00					
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109016	1.054,71	4.462.287,29	0,00	8.700,00	3.988.590,89	
				109019	12.015,00					
				Total	13.069,71	4.462.287,29	0,00	8.700,00	3.988.590,89	
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	086782	0,00	452,10	0,00	0,00	452,10	
				109014	4.540,05	286.609,81	0,00	860,00	285.749,81	
				Total	4.540,05	287.061,91	0,00	860,00	286.201,91	
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4	INVESTIMENTOS	108061	0,00	7.185.897,83	0,00	10.300,00	718.190,90	
				109017	0,00					
				148269	2.459,28	1.497.540,72	0,00	7.000,00		
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109017	0,00					
				109020	46.193,63	2.027,37	0,00	0,00	718,30	
				148269	0,00					
				Total	48.652,91	8.685.465,92	0,00	17.300,00	718.909,20	
Total			2.196.599,94	117.793.226,61	0,00	5.715.790,44	96.356.872,44			

Fonte: Tesouro Gerencial

Compondo a dotação da tabela acima, estão inseridos valores além dos saldos autorizados na Lei Orçamentária, os mesmos referem-se aos destaques recebidos via Termo de Execução Descentralizada – TED totalizando o valor de R\$ 1.885.839,32. Dentre eles, o maior percentual refere-se ao TED/MEC 6855 – BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE no valor total de R\$ 1.393.416,94 e ao TED/MEC 7225 –



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

PROGRAMA DE PRECEPTORIA PARA INTERNATO DO CURSO DE MEDICINA no valor de R\$ 455.400,00.

Vale salientar que no período em análise foi recebido descentralização de crédito por meio de TED no valor total de R\$ 5.799.450,88, sendo composto pelos: TED 7546 URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA, no valor de R\$ 2.783.640,52; TED 7545 REFORMA DE ESCOLA CEDIDA PELO GOVERNO DO ESTADO NO CAMPUS BREJO SANTO, no valor de R\$ 1.347.972,82; e TED 7548 AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS DA UFCA, no valor de R\$ 1.667.837,54.

6.4 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri consignadas na Lei Orçamentária de 2018 são compostas por Pessoal e encargos Sociais (63,25%), Outras Despesas Correntes (31,18%) e Investimentos (5,57%).

Tabela 12 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	117.793.226,61
DESPESAS PAGAS	96.356.872,44
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	11.113.939,30
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	5.715.790,44
CREDITO DISPONIVEL	2.196.599,94
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 13 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	99.606.048,00	107.746.453,00	107.609.851,13	100.579.310,65	94.921.041,41	136.601,87
Pessoal e Encargos Sociais	66.715.943,00	76.838.619,00	75.431.065,11	75.431.065,11	70.413.129,72	1.407.553,89
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	32.890.105,00	30.907.834,00	32.178.786,02	25.148.245,54	24.507.911,69	-1.270.952,02
DESPESAS DE CAPITAL	5.877.862,00	3.000.000,00	10.183.375,48	1.493.352,23	1.435.831,03	-7.183.375,48
Investimentos	5.877.862,00	3.000.000,00	10.183.375,48	1.493.352,23	1.435.831,03	-7.183.375,48
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
Subtotal das Despesas	105.483.910,00	110.746.453,00	117.793.226,61	102.072.662,88	96.356.872,44	-7.046.773,61

Fonte: Balanço Orçamentário, 2018

Dentre os valores empenhados até o quarto trimestre de 2018, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 64,04%, Outras Despesas Correntes 27,32% e Investimento 8,65% das despesas totais. Sendo empenhado no período, 106,36% da dotação atualizada consignado no orçamento da Universidade. Ressalta-se que R\$ 1.500.000,00 do orçamento destinado a Investimentos que encontrava-se bloqueado no primeiro trimestre foi desbloqueado para utilização durante o segundo período de 2018.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

6.5 Diárias por Ação de Governo e PI 2018

A tabela a seguir apresenta a execução de diárias no exercício 2018, dentre elas, pode-se constatar que 68,97% das despesas com diárias foram utilizadas na ação 14 XP – Gestão Administrativa, 16,55% na ação 4572 – Capacitação de Servidores e 7,21% na ação 14 XP – Pesquisa.

Tabela 14 – Execução de Diárias

Ação Governo	PTRES	Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR (CONTROLE EMP)	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR (CONTROLE EMPENHO)	DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)	
				Saldo (Moeda Origem Conta Contábil)	Saldo (Moeda Origem Conta Contábil)	Saldo (Moeda Origem Conta Contábil)	Saldo (Moeda Origem Conta Contábil)	
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	108452	0CCCU09414N	BF SUPERIOR - PROAP	3.136,08	0,00	0,00	3.136,08
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG01GAN	GESTAO ADMINISTRATIVA	454.752,66	0,00	177,00	454.575,66
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG19ENN	ENSINO	3.293,50	0,00	0,00	3.293,50
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG20PEN	PESQUISA	47.521,08	(0,00)	0,00	47.521,08
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG21EXN	EXTENSAO	3.222,54	(0,00)	0,00	3.222,54
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	M14XPG99CLN	CULTURA	18.651,33	0,00	0,00	18.651,33
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	128284	M20GKG9900N	INGLES SEM FRONTEIRAS	2.027,96	0,00	0,00	2.027,96
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	141700	O20GKO15PEN	EMENDA INDIVIDUAL POS-GRADUACAO	14.790,87	0,00	0,00	14.790,87
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	108456	QCC62T58MAN	UAB - UAB PROFMAT	2.859,42	(0,00)	0,00	2.859,42
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	109014	V4572N01CPN	CAPACITACAO DE SERVIDORES	109.106,71	0,00	0,00	109.106,71
Total					659.362,15	0,00	177,00	659.185,15

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

6.6 Provisão Recebida por Ação de Governo

Tabela 15 – Provisão Recebida por Ação (2018)

Ação Governo		Item Informação PTRES	DOTACAO INICIAL		DOTACAO ATUALIZADA		DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA	
			Saldo R\$ (Item Informação)	Movimento R\$ (Item Informação)	Saldo R\$ (Item Informação)	Movimento R\$ (Item Informação)	Saldo R\$ (Item Informação)	Movimento R\$ (Item Informação)
000Q	CONTRIBUICOES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS SEM EXIGENCIA DE P	128287	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00		
		138774	800,00	800,00	800,00	800,00		
		138775	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00		
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	138773	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	088913	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	(0,00)	(0,00)
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	128282	9.375.610,00	9.375.610,00	9.375.610,00	9.375.610,00	(0,00)	(0,00)
14XP	IMPLANTACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - UFCA	109015	22.182.260,00	22.182.260,00	22.182.260,00	22.182.260,00	(0,00)	(0,00)
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	088918	905.724,00	905.724,00	905.724,00	905.724,00	0,00	0,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	128284	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00		
		141700	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00		
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	088912	57.080.333,00	57.080.333,00	57.080.333,00	57.080.333,00	0,00	0,00
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	138769	474.218,00	474.218,00	474.218,00	474.218,00	0,00	0,00
		138770	10.867,00	10.867,00	10.867,00	10.867,00	0,00	0,00
		138771	3.079.884,00	3.079.884,00	3.079.884,00	3.079.884,00	0,00	0,00
		138772	23.628,00	23.628,00	23.628,00	23.628,00	0,00	0,00
216H	AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXILIO-MORADIA A AGENTES PUB	112379	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	109016	4.463.342,00	4.463.342,00	4.463.342,00	4.463.342,00	0,00	0,00
		109019	12.015,00	12.015,00	12.015,00	12.015,00		
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES	109014	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	0,00	0,00
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	109017	6.654.808,00	6.654.808,00	0,00	0,00	(6.654.808,00)	(6.654.808,00)
		109020	48.221,00	48.221,00	48.221,00	48.221,00		
		148269			6.654.808,00	6.654.808,00	6.654.808,00	6.654.808,00
Total			105.483.910,00	105.483.910,00	105.483.910,00	105.483.910,00	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

6.7. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

A Universidade Federal do Cariri, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, possuía em Janeiro de 2018 um total de R\$ 16.834.128,67 inscrito em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 11.113.939,30 referente a valores inscrito em 2017 e R\$ 5.720.189,37 Saldo de Restos a Pagar Não Processados dos exercícios de 2016 e 2015, conforme demonstrado na tabela abaixo:



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

Tabela 16: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2017(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	11.113.939,30	5.720.189,37	16.834.128,67
Total	11.113.939,30	5.720.189,37	16.834.128,67

Fonte: Tesouro Gerencial, 2018

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

Quanto ao total de Restos a Pagar reinscritos, apresentado na tabela acima, constatou-se que 66,64% foram provenientes dos valores inscritos no exercício 2016 e 23,36% referente aos empenhos 2015NE800012 (cancelado) e 2015NE800294 (executado). A UFCA atualmente não possui saldos de empenhos de exercícios anteriores a 2016.

A tabela a seguir apresenta os valores inscrito por Categoria Econômica da Despesa:

Tabela 17: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado (resumo)

Órgão	Inscrito (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)	b/a%
UFCA	16.834.128,67	13.261.926,94	13.261.926,94	1.746.712,66	1.825.489,07	78,78
Total	16.834.128,67	13.261.926,94	13.261.926,94	1.746.712,66	1.825.489,07	78,78

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Quanto ao total dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e os Reinscritos relativos ao exercício 2017, um total de 78,78% foram liquidados no ano de 2018.

A tabela abaixo, demonstra que cerca de 75,12% do saldo inscrito se refere as despesas com investimentos, cujo montante refere-se as contratações de empresas de construção civil e aquisições de equipamentos.

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

Órgão	Inscrito	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
Outras despesas correntes	4.187.678,75	2.327.665,46	2.327.665,46	1.631.823,66	228.189,63	17,55
Investimentos	12.646.449,92	10.934.261,48	10.934.261,48	114.889,00	1.597.299,44	82,45
Total	16.834.128,67	13.261.926,94	13.261.926,94	1.746.712,66	1.825.489,07	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar, temos que 82,45% e 17,55% foram referentes a Investimento e Outras Despesas Correntes, respectivamente, até o quarto trimestre do exercício corrente.

O valor das despesas inscritas em restos a pagar não processados na UFCA se justifica pela existência de excepcionalidades legais quanto à validade destas despesas, em conformidade com o Decreto 9.428 de 28 de junho de 2018, alterou os órgãos abrangidos pelo Decreto supracitado, como segue:

“(…) Art. 4º Os restos a pagar inscritos no exercício de 2017 na condição de não processados, relativos às despesas do Programa de Aceleração do Crescimento - PAC e às despesas do Ministério da Educação financiadas com recursos da Manutenção e Desenvolvimento do Ensino que não forem liquidados até 30 de junho de 2019, serão bloqueados nesta data.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

§ 1º As unidades gestoras executoras responsáveis pela execução das despesas poderão desbloquear os restos a pagar de que trata o caput até 31 de dezembro de 2019, desde que o início da sua execução tenha ocorrido até 30 de junho de 2019.

§ 2º Considera-se como início da execução da despesa, para efeito do disposto no § 1º, a despesa executada diretamente pelos órgãos e entidades da União ou mediante transferência ou descentralização aos Estados, Distrito Federal e Municípios, que atenda a um dos seguintes requisitos:

I - na hipótese de aquisição de bens, a despesa verificada pela quantidade parcial entregue, atestada e aferida; ou

II - na hipótese de realização de serviços e obras, a despesa verificada pela realização parcial com a medição correspondente atestada e aferida.

§ 3º Os desbloqueios efetuados pelas unidades gestoras responsáveis pelos saldos dos restos a pagar estão condicionados, se for o caso, à comprovação, pelos órgãos concedentes, de que os ajustes convenientes assegurados orçamentariamente pelas despesas inscritas em restos a pagar encontram-se vigentes e cumprem os requisitos definidos nas normas que tratam da transferência de recursos da União mediante convênios, contratos de repasse ou instrumentos congêneres.

§ 4º Os restos a pagar de que trata o caput, desbloqueados nos termos do § 1º e que não forem liquidados, serão cancelados em 31 de dezembro de 2020.(...)”

Na tabela abaixo, pode-se observar os saldos de Restos a Pagar Não Processados constantes na UFCA ao final do exercício de 2018.

Tabela 19 – Exceções à inscrição de restos a pagar não processados

RPNP	Inscrito	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
RPNP TOTAL UFCA	16.834.128,67	13.261.926,94	13.261.926,94	1.746.712,66	1.825.489,07	100%
Exceções do Art. 68, § 3º, II, Dec.93.872/86	16.619.777,42	13.137.162,19	13.137.162,19	1.657.126,16	1.825.489,07	
UFCA financiadas com recursos da Manut. e Desenv. do Ensino	16.583.748,61	13.102.786,18	13.102.786,18	1.655.473,36	1.825.489,07	
Recursos Ordinários	36.028,81	34.376,01	34.376,01	1.652,80	0,00	
RPNP Total na UFCA (-) Exceções do Decreto	214.351,25	124.764,75	124.764,75	89.586,50	0,00	0,00
PNAES	214.351,25	124.764,75	124.764,75	89.586,50	0,00	

Fonte: Elaboração própria a partir de dados do Tesouro Gerencial

Nota: Os valores referentes às despesas do Ministério da Educação financiadas com recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino são representados pelas despesas com indicador de “Lei Calmon = “SIM”. Já os valores relativos ao PNAES não possuem indicativo “Lei Calmon = “SIM”.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

6.8 Restos a Pagar inscritos em 2018

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

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

Tabela 20 – Inscrição de restos a pagar não processados 2018

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

Fonte: Tesouro Gerencial

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

No que concerne a Outros Serviços de Terceiro – Pessoa Jurídica e Locação de Mão-de-Obra, uqe juntos somam 28,81%, 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.

Tabela 21 – Inscrição de restos a pagar processados 2018

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

Fonte: Tesouro Gerencial

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



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018



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 2018
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMIÇÃO 21/01/2019
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Receitas Orçamentárias	647.621,83	672.827,64	Despesas Orçamentárias	117.793.228,81	103.480.172,86
Ordinárias	-	8.830,80	Ordinárias	108.447.874,02	24.881.404,18
Vinculadas	647.638,88	668.876,84	Vinculadas	11.346.662,68	78.688.788,48
Recursos de Receitas Financeiras	-	-	Educação	-	78.183.714,06
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	647.538,88	563.675,84	Seguridade Social (Exceto RGPS)	472.488,65	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-17,05	-479,10	Recursos de Receitas Financeiras	926.181,69	-
			Operação de Crédito	1.733.939,31	51.850,00
			Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	8.212.942,94	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	114.820.372,89	108.848.818,87	Transferências Financeiras Concedidas	132.018,46	68.288,82
Resultantes da Execução Orçamentária	101.604.214,36	91.477.123,78	Resultantes da Execução Orçamentária	53.641,32	46.653,02
Repasso Recebido	101.604.214,36	91.477.123,78	Repasso Concedido	38.850,14	46.653,02
Independentes da Execução Orçamentária	13.216.158,53	12.171.693,09	Repasso Devolvido	14.791,18	-
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	12.200.490,10	11.138.259,43	Independentes da Execução Orçamentária	78.375,13	9.630,80
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.015.668,43	1.033.433,66	Movimento de Saldos Patrimoniais	78.375,13	9.630,80
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	21.648.087,88	11.241.038,24	Despesas Extraorçamentárias	13.607.420,28	12.304.877,31
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.715.790,44	1.600,00	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	1.600,00	46.828,87
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	15.720.563,73	11.113.939,30	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	13.261.926,94	12.125.716,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	31.358,36	125.496,94	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	31.358,36	132.332,44
Outros Recebimentos Extraorçamentários	78.375,13	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	212.534,99	-
Arrecadação de Outra Unidade	78.375,13	-	Demais Pagamentos	212.534,99	-
Saldo do Exercício Anterior	727.042,04	1.106.886,17	Saldo para o Exercício Seguinte	8.308.381,07	727.042,04
Caixa e Equivalentes de Caixa	727.042,04	1.105.695,17	Caixa e Equivalentes de Caixa	6.308.361,07	727.042,04
TOTAL	137.741.024,42	118.688.376,82	TOTAL	137.741.024,42	118.688.376,82

7. Notas Explicativas ao Balanço Financeiro – BF

7.1 Ingressos

7.1.1 Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias até o quarto trimestre de 2018 totalizaram valor de R\$ 647.521,83 que correspondem a 0,47% do Total dos Ingressos do Órgão, constatado-se um aumento de 13,04% em relação ao mesmo período do exercício anterior. A referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias) evidencia que esta Instituição é mantida quase que na sua totalidade por transferências financeiras recebidas do Órgão Superior (MEC).



7.1.2 Transferências Financeiras Recebidas

O montante das transferências recebidas pelo Órgão até o quarto trimestre de 2018 totalizaram o valor de R\$ R\$ 114.820.372,89, representa o Repasse Recebido do Órgão Superior da Universidade, constatando-se um aumento de 10,78% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Incluindo-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 101.604.214,36, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 12.200.490,10 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 1.015.668,43. Este grupo corresponde, na Demonstração de Fluxo de Caixa, aos valores dos ingressos extraorçamentários.

7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 21.546.087,66 sendo o valor de R\$ 15.720.563,73 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados, correspondendo a 72,96%; e o valor de R\$ 5.715.790,44 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados, correspondendo a 26,53%. As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 12.200.490,10 correspondendo a 10,63% das Transferências Recebidas. O Art. 103, da Lei 4.320/64, dispõe que “Os restos a pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária”, pois “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhada” nos termos do art. 35, II, Lei nº 4.320/64.

7.2 Dispêndios

7.2.1 Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 117.793.226,61 correspondem a 85,52% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante 90,37% referente a Despesas Ordinárias (R\$ 106.447.674,02). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 9,63% (R\$ 11.345.552,59) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um aumento de 13,83%, sendo as maiores variações identificadas na análise nas Despesas Ordinárias, as quais obtiveram um aumento de 327,65%; para tanto, as Despesas Vinculadas apresentara uma redução de 85,56% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O total das transferências concedidas pela Entidade até o quarto trimestre de 2018 foi de R\$ 132.016,45, que corresponde a 0,10% do total dos Dispêndios. Dentre os valores registrados neste grupo incluem-se: Repasses Concedidos pela UFCA no valor de R\$ 38.850,14 para atender capacitação de



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

servidores pela ESAF; Repasse Devolvido no valor de R\$ 14.791,18 referente a movimentação de Devolução de Créditos de Folha, Devolução de Diárias e Devolução de Auxílio Financeiro a Estudantes.

7.2.3 Despesas Extraorçamentárias

As despesas Extraorçamentárias R\$ 13.507.420,29 correspondem a 9,81% do Total dos Dispêndios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar Não Processados R\$ 13.261.926,94. Comparando-se a variação entre os dois períodos, constata-se um maior volume de pagamento de Restos a Pagar Não Processados em 2018 com um aumento de 9,37%; porém, nota-se uma redução de 96,58% em relação ao pagamento de Restos a Pagar Processados.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2018
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO 21/01/2019
VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	17.951.411,54	12.459.597,78
INGRESSOS	115.577.628,21	104.347.141,35
Receitas Derivadas e Originárias	647.521,83	572.827,54
Receita Patrimonial	24.068,56	26.523,73
Receita de Serviços	623.453,27	536.598,01
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	9.705,80
Outros Ingressos das Operações	114.930.106,38	103.774.313,81
Ingressos Extraorçamentários	31.358,36	125.496,94
Transferências Financeiras Recebidas	114.820.372,89	103.648.816,87
Arrecadação de Outra Unidade	78.375,13	-
DESEMBOLSOS	-97.626.216,67	-91.887.543,57
Pessoal e Demais Despesas	-86.034.778,14	-81.518.757,22
Previdência Social	-445.393,61	-353.204,40
Educação	-85.589.384,53	-81.141.552,82
Ciência e Tecnologia	-	-24.000,00
Transferências Concedidas	-11.215.528,73	-10.180.170,09
Intragovernamentais	-11.179.186,79	-10.141.661,35
Outras Transferências Concedidas	-36.341,94	-38.508,74
Outros Desembolsos das Operações	-375.909,80	-188.616,26
Dispêndios Extraorçamentários	-31.358,36	-132.332,44
Transferências Financeiras Concedidas	-132.016,45	-56.283,82
Demais Pagamentos	-212.534,99	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.370.092,51	-12.838.250,91
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens; Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
DESEMBOLSOS	-12.370.092,51	-12.838.250,91
Aquisição de Ativo Não Circulante	-12.370.092,51	-12.774.800,91
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-63.450,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito; Integralização do Capital Social de Empresas Estatais; Transferências de Capital Recebidas; Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida; Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
AJUSTE ACUMULADO DE CONVERSÃO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.581.319,03	-378.653,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	727.042,04	1.105.695,17
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6.308.361,07	727.042,04



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

Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018



8. Notas Explicativas da Demonstração de Fluxo de Caixa

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

8.1 Fluxo de caixa das atividades das operações: Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras representam quase que a totalidade dos Ingressos ao final do quarto trimestre de 2018. Das transferências financeiras recebidas (99,34%), R\$ 114.820.372,89 refere-se aos Repasses Recebidos, que são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao orçamento atual.

8.2 Fluxo de caixa das atividades das operações: Ingressos - Receitas Derivadas e Originárias

Os ingressos desse grupo apresentaram um aumento de 13,04% quando comparado ao mesmo período do ano de 2017. Os ingressos nesse grupo são referentes à arrecadação de receitas próprias e representam apenas 0,56% do total de ingressos no período.

8.3 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Educação

Os dispêndios mais relevantes são relacionados à função de governo Educação, correspondendo a 87,67% do total dos dispêndios no ano de 2018. Isso se explica por tratar-se de uma instituição de ensino. Nessa função de governo, os dispêndios do grupo Pessoal e Encargos Sociais totalizam R\$ 86.034.778,14 e são desembolsos relacionados à execução do orçamento de 2018. Cabe ressaltar que os dispêndios cuja classificação orçamentária da despesa traz a modalidade de aplicação APLICAÇÕES DIRETAS - OPERAÇÕES INTERNAS, que são pagamentos intra-orçamentários, são contabilizados como transferências intragovernamentais concedidas, por tratar-se de operações entre órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social.

8.4 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Previdência Social

Outra função de governo com dispêndios relevantes é a função Previdência Social. Esta função de governo apresentou dispêndios ao final do ano de 2018 no valor de R\$ 445.393,61, representando 0,46% do total dos dispêndios. Os dispêndios dessa natureza são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2018

8.5 Fluxo de caixa das atividades das operações: Desembolsos - Aquisição de Ativo Não Circulante

Os dispêndios desse grupo representam o total dos dispêndios relacionados as atividades de investimento feitos durante o ano de 2018. Neste grupo, os itens mais relevantes são os pagamentos referentes a Obras e Instalações e Aquisição de Material Permanente. Cumpre destacar, ainda, que houve uma leve redução na ordem de -3,17% no comparativo com o ano de 2017.