



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º TRIMESTRE 2020

Barreiras-BA, 2020



SUMÁRIO

1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	4
2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	4
2.1 Moeda funcional.....	4
2.2 Caixa e equivalentes de caixa	4
2.3 Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis.....	5
2.4 Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet	5
2.5 Passivos Circulante e Não Circulante.....	5
2.6 Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas	5
3. BALANÇO PATRIMONIAL	6
3.2 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial	6
3.3 NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante.....	6
3.4 NOTA 1.1– Imobilizado	6
3.5 NOTA 1.2 – Bens Móveis.....	7
3.6 NOTA 1.3 – Bens Imóveis	7
3.7 NOTA 2 – Patrimônio Líquido	8
3.8 NOTA 2.1 – Variações Patrimoniais – Composição.....	8
4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	10
4.1 Notas explicativas ao Balanço Orçamentário	10
4.2 NOTA 3 – Receitas Correntes.....	10
4.3 NOTA 4 – Despesas Orçamentárias	11
4.4 NOTA 4.1 – Despesas Orçamentárias – Covid-19	12
4.5 NOTA 4.2 – Movimentações Orçamentárias	13
4.6 NOTA 4.3 – Descentralizações – Execução da Despesa.....	14
4.7 NOTA 4.4 – Execução Restos a Pagar Não Processados	14
5. BALANÇO FINANCEIRO	16
5.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro.....	16
5.2 NOTA 05 – Dos Ingressos/Dispêndios.....	16
6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA.....	18



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças

6.1	Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa.....	18
6.2	NOTA 06 – Ingressos	18
6.3	NOTA 07 – Desembolsos.....	18
7.	INFORMAÇÕES DA COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS	19
8.	ANEXOS	21



1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da UFOB 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 Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Abrangem também as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011) NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11; as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10); as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, 2019; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014), bem como o Manual SIAFI.

As demonstrações contábeis consolidam as informações da única Unidade Gestora, e são elaboradas partir das informações constantes no SIAFI, que o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial.

As notas explicativas são formadas a partir das seguintes demonstrações contábeis:

- I – Balanço Patrimonial;
- II – Balanço Orçamentário;
- III – Balanço Financeiro;
- IV – Demonstrações das Variações Patrimoniais;
- V – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados, tendo em consideração as opções e premissas do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

2.1 Moeda funcional

A moeda funcional utilizada pela UFOB é o Real. Dessa forma, as demonstrações contábeis da Universidade não apresentam registros em moeda estrangeira.

2.2 Caixa e equivalentes de caixa

São os valores disponíveis em caixa da conta única do Tesouro Nacional, além de depósitos bancários e aplicações. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

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*).

2.3 Depreciação, amortização ou exaustão de 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 quanto os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação aplicável para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês forem relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

2.4 Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

A depreciação dos bens imóveis da UFOB é apurado, mensal e automaticamente, pelo Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet). A vida útil dos imóveis será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União (SPU), conforme a natureza e as características dos imóveis. O registro da depreciação no SIAFI é realizado pela STN.

2.5 Passivos Circulante e Não Circulante

As obrigações da UFOB são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. O passivo circulante apresenta a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) fornecedores e contas a pagar e (iii) demais obrigações (curto prazo). O passivo não circulante apresenta uma única divisão: demais obrigações (longo prazo).

2.6 Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas

As Demonstrações Contábeis consolidadas do Órgão UFOB, referente ao 3º Trimestre de 2020, serão apresentadas conforme a ordem a seguir. Cada demonstrativo está acompanhado de suas respectivas Notas Explicativas (Anexos).



- I. Balanço Patrimonial
- II. Balanço Orçamentário
- III. Balanço Financeiro
- IV. Demonstração do Fluxo de Caixa
- V. Demonstração das Variações Patrimoniais

3. BALANÇO PATRIMONIAL

3.2 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial

A seguir são detalhados os itens mais relevantes do demonstrativo.

3.3 NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante

Ativo Circulante são os que estiverem disponíveis para realização imediata, bem como a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Já o Não Circulante são os bens e direitos que não podem ser convertidos em capital no curto prazo. São ativos que permanecem por muito tempo no balanço patrimonial.

3.4 NOTA 1.1– Imobilizado

O item Imobilizado está classificado no Os bens móveis e imóveis da UFOB são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou construção. Em 30/09/2020 a UFOB apresentou o saldo R\$ 139,49 milhões de Imobilizado, correspondendo a 92,21% do Ativo.

A conta “Bens Móveis” não tem sofrido depreciação por conta do processo de transferência dos bens da Unidade Gestora UFBA para a UFOB.

Imediatamente após a conclusão da transferência ser realizada no SIAFI, todos os ajustes contábeis necessários para que se reflita a realidade do patrimônio da UFOB serão inseridos.

O saldo dos Bens Imóveis, antes da depreciação, representava 77,10% do Ativo.

Tabela 01 - Ativo Imobilizado - Composição

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %
ATIVO	151.277.940,15	100,00%
Imobilizado	139.497.580,48	92,21%
Bens Móveis	23.639.556,89	15,63%
Bens Imóveis Após Depreciação	115.858.023,59	76,59%
Bens Imóveis	116.636.180,68	77,10%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(778.157,09)	-0,51%

Fonte: Tesouro Gerencial



3.5 NOTA 1.2 – Bens Móveis

Em 30/09/2020 o saldo dos Bens Móveis do Órgão totaliza, pelo valor bruto contábil, aproximadamente R\$ 23 milhões, distribuídos em várias contas, conforme detalhado na Tabela 02.

O saldo da conta de bens em andamento (R\$ 439.259,83) corresponde a três equipamentos importados, cuja baixa será devidamente registrada por conta da entrega já realizada.

Do total de bens móveis registrados no Órgão, 49,33% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas.

A classificação Móveis e Utensílios teve uma variação positiva de 66,11% em relação a 2019.

Tabela 02 - Bens Móveis – Composição

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	11.660.753,86	49,33%	10.564.225,82	10,38%
Bens de Informática	4.659.509,59	19,71%	4.460.923,91	4,45%
Móveis e Utensílios	2.938.091,38	12,43%	1.768.749,36	66,11%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.380.745,41	14,30%	3.243.599,52	4,23%
Veículos	516.786,53	2,19%	516.786,53	0,00%
Bens Móveis em Andamento	439.259,83	1,86%	439.259,83	0,00%
Demais Bens Móveis	44.410,29	0,19%	43.719,60	1,58%
Total	23.639.556,89	100,00%	21.037.264,57	12,37%

Fonte: Tesouro Gerencial

3.6 NOTA 1.3 – Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da UFOB, sendo classificados como de “Uso Especial”, totalizaram aproximadamente R\$ 103,4 milhões, distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na Tabela 03.

Os de “Uso Educacional” equivalem a 81,68% da composição, e os “Edifícios a 14,82%.

Tabela 03 - Bens Imóveis de Uso Especial - Composição

R\$

Descrição	31/09/2020	AV %
Fazendas, Parques e Reservas	1.607.000,00	1,55%
Imóveis de Uso Educacional	84.506.382,43	81,68%
Edifícios	15.328.699,44	14,82%
Imóveis Residenciais e Comerciais	411.511,29	0,40%
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	1.609.030,09	1,56%
Total	103.462.623,25	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial



3.7 NOTA 2 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido(PL) (ou Situação Patrimonial Líquida) é a diferença entre os ativos e passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, podendo sua situação positiva ou negativa.

No PL são segregados os resultados do exercício dos resultados dos exercícios anteriores. Esse resultado é decorrente da diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais(VPD), que evidencia o desempenho das atividades do setor público.

Tabela 04 - Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido

R\$

Especificação	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
Resultado do Exercício	3.317.288,33	2,50%	(3.372.826,63)	-198,35%
Resultados de Exercícios Anteriores	129.378.477,75	97,50%	132.464.565,53	-2,33%
Total do Patrimônio Líquido	132.695.766,08	100,00%	129.378.477,75	2,56%

Fonte: SIAFI 2020

3.8 NOTA 2.1 – Variações Patrimoniais – Composição

A tabela abaixo mostra as composições das variações aumentativas e diminutivas, especificamente, dos exercícios 2020 e 2019, para efeito das análises vertical e horizontal, ficando a verificação do “Resultados Acumulados” na Tabela 04.

Cabe salientar que as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público e que afetam o resultado, e não devem ser confundidas com a receita e despesa orçamentária, as quais serão tratadas nas notas ao Balanço Orçamentário.

Observa-se as Transferências e Delegações Recebidas, ou seja, transferências financeiras para pagamento das despesas liquidadas, representam 93,70% das VPA.

A conta “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo” representa 14,01% das VPDs, cabendo destacar que a conta “Serviços” representa a variação de maior relevância (13,52%), uma vez que se trata das despesas com manutenção e operação da UFOB.

As despesas com “Incentivos” no valor de R\$ 4.801.823,26 são referentes aos auxílios financeiros estudantis, representando 6,01% das VPDs.

Tabela 05 - Demonstração das Variações Patrimoniais - Composição

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	83.180.216,57	100,00%	81.032.633,15	2,65%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	11.986,50	0,01%	105.236,91	-88,61%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.074,52	0,00%	7.528,84	-85,73%
Juros e Encargos de Mora	212,92	0,00%	610,29	-65,11%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	861,60	0,00%	6.918,55	-87,55%
Transferências e Delegações Recebidas	77.964.795,94	93,73%	80.375.299,35	-3,00%



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças

Transferências Intragovernamentais	77.940.652,29	93,70%	80.549.748,27	-3,24%
Transferências Intergovernamentais	-	0,00%	(175.301,20)	0,00%
Outras Transferências e Delegações Recebidas	24.143,65	0,03%	852,28	2732,83%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	4.874.556,33	5,86%	395.807,21	1131,55%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.874.556,33	5,86%	395.807,21	1131,55%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	327.803,28	0,39%	148.760,84	120,36%
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	327.803,28	0,39%	148.760,84	120,36%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	79.862.928,24	100,00%	92.156.297,60	-13,34%
Pessoal e Encargos	62.389.961,99	78,12%	59.165.812,71	5,45%
Remuneração a Pessoal	51.194.412,06	64,10%	48.331.100,44	5,92%
Encargos Patronais	8.311.987,92	10,41%	7.484.685,66	11,05%
Benefícios a Pessoal	2.883.562,01	3,61%	3.350.026,61	-13,92%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	882.217,44	1,10%	327.393,61	169,47%
Aposentadorias e Reformas	401.939,11	0,50%	312.890,11	28,46%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	480.278,33	0,60%	14.503,50	3211,47%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	11.192.133,88	14,01%	10.955.884,78	2,16%
Uso de Material de Consumo	334.058,19	0,42%	355.150,80	-5,94%
Serviços	10.794.541,29	13,52%	10.451.522,47	3,28%
Depreciação, Amortização e Exaustão	63.534,40	0,08%	149.211,51	-57,42%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	28.067,71	0,04%	44.004,30	-36,22%
Juros e Encargos de Mora	25.593,57	0,03%	33.267,19	-23,07%
Variações Monetárias e Cambiais	136,21	0,00%	9.725,27	-98,60%
Descontos Financeiros Concedidos	2.337,93	0,00%	1.011,84	131,06%
Transferências e Delegações Concedidas	142.056,35	0,18%	432.755,27	-67,17%
Transferências Intragovernamentais	122.304,52	0,15%	422.805,19	-71,07%
Transferências a Instituições Privadas	19.751,83	0,02%	9.950,08	98,51%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	365.930,59	0,46%	15.792.140,32	-97,68%
Incorporação de Passivos	365.930,59	0,46%	15.780.140,32	-97,68%
Desincorporação de Ativos	-	0,00%	12.000,00	0,00%
Tributárias	40.227,01	0,05%	48.351,57	-16,80%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	29.686,67	0,04%	36.014,25	-17,57%
Contribuições	10.540,34	0,01%	12.337,32	-14,57%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.822.333,27	6,04%	5.389.955,04	-10,53%
Incentivos	4.801.823,26	6,01%	5.348.791,66	-10,23%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	20.510,01	0,03%	41.163,38	-50,17%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	3.317.288,33	4,15%	(11.123.664,45)	-129,82%

Fonte: SIAFI 2020



4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

4.1 Notas explicativas ao Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, previsto pela Lei nº 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e apresentam como resultado um *superávit* ou *déficit* orçamentário.

4.2 NOTA 3 – Receitas Correntes

As receitas apresentadas no Balanço Orçamentário referem-se às arrecadações realizadas por fonte própria, e exclusivamente correntes.

Em 30/09/2020 a arrecadação dessas receitas corresponde a 38,42% do total atualizado, conforme detalhado na Tabela 06. A arrecadação de maior relevância no trimestre foi com “Outras Receitas Correntes”, especificamente envolvendo a conta “Indenizações, Restituições e Ressarcimentos”, cujo percentual de 30,86% foi por recolhimento de seguradora pela perda total (sinistro) de veículo oficial envolvido em acidente.

As arrecadações mais relevantes são as receitas com aluguéis e inscrições em concurso público que, respectivamente, equivalem 11,16% e 16,99% do total.

Tabela 06 - Receitas Correntes - Execução

R\$

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV %	Saldo
RECEITAS CORRENTES	141.177,00	141.177,00	54.236,64	38,42	(86.940,36)
Receita Patrimonial	55.022,00	55.022,00	10.664,02	7,55	(44.357,98)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	46.429,00	46.429,00	9.780,74	6,93	(36.648,26)
Valores Mobiliários	8.593,00	8.593,00	883,28	0,63	(7.709,72)
Outras Receitas Correntes	3.837,00	3.837,00	43.572,62	30,86	39.735,62
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	43.572,62	30,86	43.572,62

Fonte: SIAFI 2020

A receita com aluguéis dos espaços na UFOB representa 17,79% das receitas correntes arrecadadas; a arrecadação com sinistro de veículo representa 79,86% do total arrecadado.

Tabela 07- Receita Orçamentária - Arrecadação Por Natureza

R\$

Descrição	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV %
Alugueis E Arrendamentos-Principal	46.429,00	9.648,57	17,79
Alugueis E Arrendamentos-Multas E Juros	-	132,17	0,24
Remuneracao De Depositos Bancarios-Principal	8.593,00	883,28	1,63
Indenizacao Por Sinistro-Principal	-	43.311,00	79,86
Outras Indenizacoes-Principal	-	261,62	0,48
TOTAL DAS RECEITAS	55.022,00	54.236,64	100,00

Fonte: SIAFI 2020



4.3 NOTA 4 – Despesas Orçamentárias

Na tabela abaixo consta a despesa por elemento, cuja finalidade é identifica-las por objeto de gasto.

A análise está realizada informando os percentuais da liquidadas em relação ao total das empenhadas.

No rol dos elementos das despesas obrigatórias, os Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil é o que geralmente apresenta maior percentual (46,52%).

O elemento com Locação de Mão de Obra representa 4,60% do total das despesas por elemento; o elemento com Outros Serviços de Pessoa Jurídica 4,48%.

Os elementos cujas dotações atualizadas não constam no relatório referem-se às execuções por créditos descentralizados de outros órgãos da esfera federal (demonstradas na Tabela 10 das movimentações orçamentárias).

Tabela 08 - Despesas do Órgão por Elemento -

R\$

Elemento	Descrição Elementos de Despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	AV (Liquid./ Emp.)	% Despesas Pagas
01	APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	412.841,97	412.841,97	300.121,28	0,29%	258.631,49
04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	106.658,69	106.658,69	100.881,69	0,10%	93.019,74
04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	1.701.762,24	1.701.762,24	1.301.930,79	1,25%	1.220.276,67
07	CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA	544.404,04	544.404,04	468.019,41	0,45%	411.951,42
08	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	509.817,55	509.817,55	382.160,85	0,37%	336.527,10
11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	64.846.703,97	64.846.703,97	48.522.296,75	46,52%	44.147.856,29
13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	10.556.270,14	10.556.270,14	7.810.139,51	7,49%	7.810.139,51
14	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	34.471,16	34.471,16	34.471,16	0,03%	34.471,16
16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	264.039,17	264.039,17	174.594,95	0,17%	167.758,28
18	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	4.816.920,66	4.816.920,66	4.806.223,26	4,61%	4.359.644,78
30	MATERIAL DE CONSUMO	921.354,90	885.600,72	401.607,35	0,39%	401.607,35
33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	13.065,51	13.065,51	13.065,51	0,01%	13.065,51
36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - P.FÍSICA	233.189,36	160.824,70	160.174,52	0,15%	158.598,56
37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	7.068.640,34	6.754.276,00	4.792.809,24	4,60%	4.792.809,24
39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORG.	3.790.739,42	6.536.947,37	4.673.805,57	4,48%	1.840.595,92
39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORG.	-	517.878,85	517.878,85	0,50%	-



40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	552.776,02	374.065,81	345.013,50	0,33%	331.745,53
41	CONTRIBUICOES	19.751,83	19.751,83	19.751,83	0,02%	19.751,83
45	SUBVENCOES ECONOMICAS	136,21	136,21	136,21	0,00%	136,21
46	AUXILIO-ALIMENTACAO	3.249.608,76	3.249.608,76	2.376.228,89	2,28%	2.115.918,34
47	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	57.852,66	52.515,38	48.571,29	0,05%	48.571,29
48	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	-	176.550,00	53.900,00	0,05%	53.900,00
49	AUXILIO-TRANSPORTE	10.173,00	10.173,00	7.920,00	0,01%	7.920,00
51	OBRAS E INSTALACOES	21.757,31	21.757,31	21.757,31	0,02%	21.757,31
52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	585.781,88	626.418,84	447.350,96	0,43%	77.313,00
92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	16.693,18	16.693,18	15.909,50	0,02%	15.409,50
92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	373.385,44	373.385,44	89.974,30	0,09%	78.807,43
92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	15.147,03	15.147,03	-	0,00%	-
93	INDENIZACOES E RESTITUICOES	703.986,83	703.986,83	524.662,41	0,50%	469.940,94
		101.427.929,27	104.302.672,36	78.411.356,89	75,18%	69.288.124,40

Fonte: Tesouro Gerencial

4.4 NOTA 4.1 – Despesas Orçamentárias – Covid-19

Em 27 de maio de 2020, foi sancionada a Lei Complementar nº 173 (PLP nº 39/2020), que estabelece o Programa Federativo de Enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19), altera a Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e dá outras providências.

Diante desse cenário, a UFOB recebeu repasse no valor de R\$ 600.000,00 de recurso extraordinário para a execução de despesas voltadas para o enfrentamento da pandemia.

Conforme demonstrada na Tabela 09, a despesa liquidada até o trimestre alcançou o percentual de 84,23%, demonstrando a efetividade nas aquisições.

Tabela 09 - Despesas Recurso Extraordinário - Covid-19

R\$

Categoria Econômica	Plano Interno	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	AV %	DESPESAS PAGAS
CORRENTES	ENFRENT. DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA	420.113,70	336.110,04	59,08%	336.110,04
CAPITAL	ENFRENT. DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA	148.778,00	143.063,00	25,15%	67.563,00
Total		568.891,70	479.173,04	84,23%	403.673,04

Fonte: Tesouro Gerencial



4.5 NOTA 4.2 – Movimentações Orçamentárias

As descentralizações de créditos orçamentários ocorrem quando for efetuada movimentação de parte do orçamento, mantidas as classificações institucional, funcional, programática e econômica, para que outras unidades administrativas possam executar a despesa orçamentária (MCASP 8ª edição).

As descentralizações para UFOB foram das Unidades Orçamentárias Ministério da Educação no valor aproximado de R\$ 4,09 milhões; da Fundação Coordenação de Aperfeiçoamento Pessoal Superior no valor aproximado de R\$ 51 mil (Tabela 10).

Do valor de R\$ 104.302.672,36 de despesas empenhadas, R\$ 3.603.836,02 são oriundas das descentralizações recebidas até o 3º trimestre de 2020.

Tabela 10 - Movimentações Orçamentárias - Descentralização de Outros Órgãos

R\$

Unidade Orçamentária	Categoria Econômica	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Descent. Recebidas	Empenhadas
MINISTERIO DA EDUCACAO	CORRENTES	-	-	3.254.763,15	3.045.320,21
MINISTERIO DA EDUCACAO	CAPITAL	-	-	837.085,58	558.515,81
MINISTERIO DA EDUCACAO	Total	-	-	4.091.848,73	3.603.836,02
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	CORRENTES	-	-	51.489,28	-
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	Total	-	-	51.489,28	-
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - UFOB	CORRENTES	76.362.233,00	78.714.554,00	-	78.714.554,00
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - UFOB	CORRENTES	17.141.839,00	28.856.920,00	-	21.376.743,15
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - UFOB	CAPITAL	2.950.660,00	3.100.660,00	-	607.539,19
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - UFOB	Total	96.454.732,00	110.672.134,00	-	100.698.836,34
REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. OESTE DA BAHIA	CORRENTES	126.696,00	-	-	-
REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. OESTE DA BAHIA	CORRENTES	11.126.999,00	-	-	-
REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. OESTE DA BAHIA	Total	11.253.695,00	-	-	-
Total		107.708.427,00	121.925.829,00	4.143.338,01	104.302.672,36

Na Tabela 11 as despesas estão demonstradas pelas categorias econômicas correntes e de capital, bem como pelos grupos de despesas.

As despesas correntes empenhas representam 95,88% da dotação atualizada; as outras correntes equivalem a 84,63% da dotação atualizada; e as de investimentos representam 37,61%.



As despesas correntes liquidadas correspondem a 75,07% das empenhadas; o grupo das outras correntes representam 76,80% das empenhadas; as com investimentos equivalem a 84,64% das despesas de capital empenhadas.

Cabe ressaltar que as “Despesas Liquidadas” demonstram os valores liquidados no exercício, inclusive as pagas (MCASP 8ª edição).

Tabela 11 - Despesa Orçamentária - Composição

R\$

Descrição	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	AV %	Despesas Empenhadas	AV %	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
DESPESAS CORRENTES	104.757.767,00	107.571.474,00	95,88%	103.136.617,36	75,07%	77.424.369,77	69.189.054,09
Pessoal e Encargos Sociais	76.488.929,00	78.714.554,00	100,00%	78.714.554,00	74,53%	58.667.076,99	54.095.421,09
Outras Despesas Correntes	28.268.838,00	28.856.920,00	84,63%	24.422.063,36	76,80%	18.757.292,78	15.093.633,00
DESPESAS DE CAPITAL	2.950.660,00	3.100.660,00	37,61%	1.166.055,00	84,64%	986.987,12	99.070,31
Investimentos	2.950.660,00	3.100.660,00	37,61%	1.166.055,00	84,64%	986.987,12	99.070,31
Total	107.708.427,00	110.672.134,00	94,24%	104.302.672,36	75,18%	78.411.356,89	69.288.124,40

Fonte: SIAFI 2020

4.6 NOTA 4.3 – Descentralizações – Execução da Despesa

Até o trimestre, a despesa empenhada com recursos descentralizados equivale a 86,98%, já a liquidada equivale a 92,48%.

As Outras Despesas Correntes representam 73,50% das empenhadas com os recursos oriundos do Ministério da Educação, e a de Investimentos 13,48%.

Tabela 12 - Descentralizações de Outros Órgãos - Execução da Despesa

R\$

Unidade Orçamentária	Grupo Despesa	Descentralizações Recebidas	AV %	Despesas Empenhadas	AV %	Despesas Liquidadas
MINISTERIO DA EDUCACAO	Outras Despesas Correntes	3.254.763,15	73,50%	3.045.320,21	77,77%	2.802.685,21
MINISTERIO DA EDUCACAO	Investimentos	837.085,58	13,48%	558.515,81	14,71%	530.076,81
FUND.COORD. APERF. PESSOAL NIVEL SUPERIOR	Outras Despesas Correntes	51.489,28	0,00%	-	0,00%	-
Total		4.143.338,01	86,98%	3.603.836,02	92,48%	3.332.762,02

Fonte: Tesouro Gerencial

4.7 NOTA 4.4 – Execução Restos a Pagar Não Processados

São Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente. Distingue-se dois tipos de restos a pagar:



os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação) (MCASP 8ª edição).

O Restos a Pagar Não Processados a Liquidar, ou seja, os que ainda não foram conferidos os direitos líquidos e certos pelos fornecimentos dos materiais ou prestação dos serviços, somam até o trimestre aproximadamente R\$ 5,2 milhões.

Os elementos de despesas no grupo dos Investimentos pagos com Equipamentos e Material Permanente e Obras e Instalações representam, respectivamente, 48,30% e 14,37%; os do grupo de Outras Despesas Correntes com Outros Serviços de Terceiros PJ e Material de Consumo representam 19,54% e 11,07% respectivamente.

Tabela 13 - Execução de Restos A Pagar Não Processados

R\$

Grupo de Despesas	Elemento Despesa	RPNP A Liquidar	RPNP Liquidados a Pagar	RPNP Pagos	AV %
Investimentos	Material De Consumo	11.529,70	-	8.279,44	0,26%
	Outros serviços De Terceiros PJ - Op.Int.Orc.	36.144,00	-	59.850,00	1,91%
	Obras E Instalações	1.892.209,00	43.098,71	450.949,47	14,37%
	Equipamentos e Material Permanente	227.154,53	112.622,50	1.516.160,57	48,30%
Outras Despesas Correntes	Material De Consumo	131.138,98	-	347.638,82	11,07%
	Material, Bem Ou Serviço Para Dist. Gratuita	-	-	54.024,00	1,72%
	Outros Serviços De Terceiros - P. Física	500,00	3.000,00	-	0,00%
	Locação De Mão de Obra	5.050,76	-	55.939,42	1,78%
	Outros Serviços De Terceiros PJ - Op.Int.Orc.	206.484,14	-	613.515,87	19,54%
	Serv. Tecnologia Inform. e Comunicação - PJ	8.699,69	-	28.092,39	0,89%
	Obrigações Tributarias E Contributivas	684,97	700,00	923,72	0,03%
	Despesas De Exercícios Anteriores	-	-	3.674,77	0,12%
Indenizações E Restituições	174,83	-	81,50	0,00%	
Total		2.519.770,60	159.421,21	3.139.129,97	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

Na Tabela 14 está demonstrado o percentual de 55,50% das despesas com RPNP Liquidadas em relação aos inscritos e reinscritos. Cabe salientar que as despesas pagas estão incluídas nas liquidadas.

Por ser uma Universidade ainda em expansão, os investimentos têm-se demonstrado relevantes também quando às despesas liquidadas com Restos a Pagar, alcançando, até o trimestre, o percentual de 36,87%.

Tabela 14 - Restos a Pagar Não Processados com Desenvolvimento do Ensino

R\$

Grupo de Despesa	Restos A Pagar Não Processados Inscritos	Restos A Pagar Não Processados Reinscritos	Restos A Pagar Não Processados Liquidados	AV %	Restos A Pagar Não Processados Pagos
Investimentos	4.056.986,70	417.743,57	2.190.960,69	36,87%	2.035.239,48
Outras Despesas Correntes	1.460.468,95	8.619,12	1.107.590,49	18,63%	1.103.890,49
Total	5.517.455,65	426.362,69	3.298.551,18	55,50%	3.139.129,97

Fonte: Tesouro Gerencial



5. BALANÇO FINANCEIRO

5.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro

Segundo a Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias assim como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

5.2 NOTA 05 – Dos Ingressos/Dispêndios

Esse grupo é formado por Receitas Orçamentárias, Transferências Financeiras Recebidas, Recebimentos Extraorçamentários e Saldo do Exercício Anterior.

A receita orçamentária total da UFOB apresentou o valor no trimestre de R\$ 52.236,64 após as deduções.

Na UFOB, as receitas vinculadas são provenientes da arrecadação de remunerações de depósitos bancários (rendimentos de aplicações financeiras), aluguéis, inscrições em concurso público, multas e juros previstos em contrato, entre outros (Tabela 07).

Tabela 15 - Receitas Orçamentárias

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %
Receitas Orçamentárias	54.236,64	0,05%
Vinculadas	56.574,57	0,05%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	56.574,57	0,05%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(2.337,93)	0,00%
Ingressos	119.369.205,10	100,00%

Fonte: SIAFI 2020

As despesas orçamentárias da UFOB neste trimestre de 2020, no valor de R\$ 104.302.672,36 representam 87,38% dos dispêndios; comparando com o exercício de 2019 a despesa orçamentária teve uma evolução de 36,40% até o este trimestre.

O valor de R\$ 7.014.638,78 não se trata da dívida, a qual conhecemos como Consolidada, mas corresponde a soma do valores dos créditos empenhados a liquida, liquidados a pagar e pagos (5,88%).

Tabela 16 - Despesas Orçamentárias

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
Despesas Orçamentárias	104.302.672,36	87,38%	76.469.662,60	36,40%
Ordinárias	93.718.127,87	78,51%	75.131.536,41	24,74%
Vinculadas	10.584.544,49	8,87%	1.338.126,19	691,00%
Educação	2.806.726,21	2,35%	-	100,00
Seguridade Social (Exceto Previdência)	453.088,00	0,38%	-	100,00
Previdência Social (RPPS)	301.293,00	0,25%	262.665,00	14,71%
Receitas Financeiras	-	0,00%	131.791,39	-100,00%
Dívida Pública	7.014.638,78	5,88%	-	100,00



Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	8.798,50	0,01%	943.669,80	-99,07%
Dispêndios	119.369.205,10	100,00%	93.313.191,76	27,92%

Fonte: SIAFI 2020

Os recebimentos extraorçamentários evidenciam os ingressos que não são computados no orçamento da UFOB. Eles correspondem ao saldo positivo de R\$ 35.183.814,33, que representa 29,47% do total dos ingressos no trimestre, com um decréscimo de 369,96% quando comparado ao valor encerrado no exercício anterior. O saldo mais relevante desse grupo (21,69%) corresponde à inscrição de Restos a Pagar Não Processados.

Tabela 17- Recebimentos Extraorçamentários

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
Recebimentos Extraorçamentários	35.183.814,33	29,47%	7.486.630,15	369,96%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	9.123.232,49	7,64%	6.256.295,14	45,82%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	25.891.315,47	21,69%	950.132,62	2625,02%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.867,13	0,01%	116.706,39	-93,26%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	80.699,62	0,07%	81.748,00	-1,28%
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	0,00%	4.000,00	-100,00%
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	0,00%	300,00	-100,00%
Arrecadação de Outra Unidade	80.699,62	0,07%	27.378,12	194,76%
Demais Recebimentos	-	0,00%	50.069,88	-100,00%
Ingressos	119.369.205,10	100,00%	93.313.191,76	27,92%

Fonte: SIAFI 2020

Neste subgrupo são demonstrados os pagamentos que não necessitam se submeter ao processo de execução orçamentária, sendo que os empenhos já foram realizados, inscritos e reinscritos nos exercícios anteriores e não pagos até 31 de dezembro do exercício anterior.

O Pagamento de Restos a Pagar Processados até o trimestre de 2020 corresponde a 5,46% dos dispêndios. Quando comparado ao ano anterior, esse tipo de despesa representa um acréscimo de 37,98% no total desses pagamentos.

O grupo dos Restos a Pagar Não Processados representam 2,63% dos dispêndios, havendo um decréscimo de 49,49% em comparação a 2019.

Tabela 18 - Pagamentos Extraorçamentários

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
Pagamentos Extraorçamentários	9.666.696,88	8,10%	11.055.521,17	-12,56%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.519.699,78	5,46%	4.724.996,34	37,98%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.139.129,97	2,63%	6.214.618,44	-49,49%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.867,13	0,01%	115.906,39	-93,21%
Dispêndios	119.369.205,10	100,00%	93.313.191,76	27,92%

Fonte: SIAFI2020



6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

6.1 Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa tem por objetivo contribuir com a transparência da gestão pública, permitindo um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos.

6.2 NOTA 06 – Ingressos

Correspondem ao saldo positivo de R\$ 78.083.455,68 até o trimestre e representam 3,22% em relação a 2019.

A conta Transferências Financeiras Recebidas (Outros Ingressos Operacionais) possui a maior representatividade do saldo de Ingressos (Atividades Operacionais) em 30/09/2020: R\$ 78.029.219,04, com uma variação de 3,36% em relação a 2019.

Tabela 19 – Ingressos dos Fluxo das Atividades Operacionais

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
INGRESSOS	78.083.455,68	100,00%	80.684.846,07	-3,22%
Receita Patrimonial	9.780,74	0,01%	32.890,35	-70,26%
Receita de Serviços	-	0,00%	71.945,01	-100,00%
Remuneração das Disponibilidades	-	0,00%	6.918,55	-100,00%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	43.572,62	0,06%	4.190,70	939,75%
Transferências Recebidas	-	0,00%	(175.301,20)	-100,00%
Intergovernamentais	-	0,00%	(175.301,20)	-100,00%
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	0,00%	(175.301,20)	-100,00%
Outros Ingressos Operacionais	78.029.219,04	99,93%	80.744.202,66	-3,36%
Ingressos Extraorçamentários	7.867,13	0,01%	116.706,39	-93,26%
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	0,00%	300,00	-100,00%
Transferências Financeiras Recebidas	77.940.652,29	99,82%	80.549.748,27	-3,24%
Arrecadação de Outra Unidade	80.699,62	0,10%	27.378,12	194,76%
Demais Recebimentos	-	0,00%	50.069,88	-100,00%

Fonte: SIAFI 2020

6.3 NOTA 07 – Desembolsos

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações.

O saldo de R\$ 76.691.553,67 representa uma evolução de 2,60% em comparação ao exercício de 2019. Os valores destinados ao pagamento de despesas com Pessoal e Demais Despesas, no total de R\$ 68.702.817,63, representam 89,58% do total dos desembolsos. Ainda registra-se a conta Educação, com R\$ 68.444.186,14 (89,25%).



Tabela 20 - Desembolsos

R\$

Descrição	30/09/2020	AV %	31/12/2019	AH %
DESEMBOLSOS	(76.691.553,67)	100,00%	(74.746.929,78)	2,60%
Pessoal e Demais Despesas	(68.702.817,63)	89,58%	(66.967.817,09)	2,59%
Previdência Social	(258.631,49)	0,34%	(312.890,11)	-17,34%
Educação	(68.444.186,14)	89,25%	(66.658.926,98)	2,68%
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	0,00%	4.000,00	-100,00%
Transferências Concedidas	(7.858.564,39)	10,25%	(7.190.331,23)	9,29%
Intragovernamentais	(7.838.812,56)	10,22%	(7.180.381,15)	9,17%
Outras Transferências Concedidas	(19.751,83)	0,03%	(9.950,08)	98,51%
Outros Desembolsos Operacionais	(130.171,65)	0,17%	(588.781,46)	-77,89%
Dispêndios Extraorçamentários	(7.867,13)	0,01%	(115.906,39)	-93,21%
Transferências Financeiras Concedidas	(122.304,52)	0,16%	(472.875,07)	-74,14%

Fonte: SIAFI 2020

Estas notas estarão disponíveis na página eletrônica da PROAD, no link: <https://proad.ufob.edu.br/design-and-features/diretoria-de-compras-contabilidade-e-financas/coordenadoria-de-contabilidade-e-financas>

7. INFORMAÇÕES DA COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

A Coordenadoria de Contabilidade e Finanças da UFOB (CCF) está vinculada a Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças (DICONF), na PROAD, a responsabilidade por registrar os atos e fatos relacionados à administração orçamentária, financeira e patrimonial da UFOB, bem como evidenciá-las, e realizar a conformidade contábil de Unidade Gestora e de Órgão.

Compete à CCF:

- I. Cumprir e fazer cumprir as normas e procedimentos institucionais inerentes às atividades desta Coordenadoria;
- II. Atuar como setorial contábil de órgão e de unidades gestoras executoras; registrar os atos e fatos relacionados à administração orçamentária, financeira e patrimonial, em conformidade com os princípios de contabilidade e as Normas Técnicas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público- (NBC TSP), utilizando-se do Sistema Integrado de Gestão Financeira do Governo Federal-SIAFI;
- III. Evidenciar a situação orçamentária, financeira e patrimonial mediante atividades de reconhecimento, mensuração e registros contábeis dos atos e fatos em conformidade com os princípios de contabilidade e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e legislação aplicável vigente;
- IV. Realizar as retenções de tributos de acordo com as normas vigentes em relação à substituição tributária;
- V. Analisar e realizar ajustes necessários ao encerramento do exercício e a correta evidenciação da situação orçamentária, financeira e patrimonial;



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças

- VI. Prestar informações, relatórios, documentos, demonstrações contábeis e auxiliar as unidades da UFOB nas demandas relativas às atividades desta coordenação, inclusive no relatório de gestão;
- VII. Elaboração das demonstrações contábeis e disponibilizá-las para consulta no sítio eletrônico da UFOB;
- VIII. Efetuar o registro contábil de doações e baixas por alienação e definir os critérios de avaliação, mensuração, depreciação, amortização e exaustão de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP;
- IX. Incluir, renovar e excluir cadastro de operadores na rede SERPRO, SIASG e SIAFI e realizar a troca de senhas;
- X. Conformidade de usuários do SIAFI no âmbito da Reitoria;
- XI. Efetuar os lançamentos contábeis relativos ao reconhecimento das despesas realizadas por suprimento de fundos, adotando, no que couber, os procedimentos necessários dispostos em normas regulamentadoras da instituição e;
- XII. Acompanhar e orientar as atividades relativas ao controle do almoxarifado e emissão do RMA e do controle e mensuração do ativo permanente e emissão do RMB.

O corpo técnico da CCF/DICONF está disponível na página eletrônica da PROAD, no *link*: <https://proad.ufob.edu.br/design-and-features/quem-somos>.

Para o controle e garantia da confiabilidade, da regularidade, da completude e abrangência dos lançamentos e procedimentos contábeis da UFOB, a CCF adota os seguintes procedimentos:

- a) manter-se atualizada em relação às normas e orientações técnicas da Setorial Contábil do MEC;
- b) orientar os núcleos da CCF quanto a dúvidas relativas a empenhos, liquidação e pagamentos buscando mitigar erros que causem reflexo nos demonstrativos contábeis;
- c) acompanhar as contas contábeis no intuito de identificar falhas ou inconsistências nos registros;
- d) notificar as unidades sobre procedimentos e processos necessários aos registros contábeis oportunos;
- e) buscar soluções junto à Coordenadoria e Manutenção e Patrimônio - CMP para a regularização do processo de inventário da instituição, além da adequação do sistema de controle de bens móveis utilizados pela UFOB, a fim de tornar possível a evidenciação de valores fidedignos nos Relatórios Contábeis;
- f) aplicar o *benchmarking* visando às melhores práticas utilizadas pelas universidades federais brasileiras.



8. ANEXOS

Balanco Patrimonial



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	2020	PERÍODO	TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	EMISSÃO	03/11/2020	PÁGINA	1
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	VALORES EM UNIDADES DE REAL			

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	7.558.188,62	6.768.311,35	PASSIVO CIRCULANTE	18.582.174,07	17.995.171,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.277.531,34	6.271.201,46	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.430.648,10	5.242.202,30
Créditos a Curto Prazo	1.200.352,70	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.200.352,70	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.884.937,56	694.272,56
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	161,03	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	990.304,40	496.948,88	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	8.286.588,41	12.058.696,77
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	143.719.751,53	140.805.336,12	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a 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	18.582.174,07	17.995.171,72
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
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	139.407.580,48	136.383.187,07	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	23.639.556,80	21.037.264,57	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	23.639.556,80	21.037.264,57	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	Resultados Acumulados	132.695.766,08	129.378.477,75
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	3.317.288,33	-3.372.826,83
Bens Imóveis	115.858.029,50	115.345.902,50	Resultados de Exercícios Anteriores	120.378.477,75	132.484.565,53
Bens Imóveis	115.858.029,50	115.345.902,50	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-778.157,00	-714.622,80	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	132.695.766,08	129.378.477,75
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	4.222.171,05	4.222.171,05			
Softwares	4.222.171,05	4.222.171,05			
Softwares	4.222.171,05	4.222.171,05			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2020	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 03/11/2020	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) 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	151.277.940,15	147.373.649,47	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	151.277.940,15	147.373.649,47

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	5.277.531,34	6.271.201,48	PASSIVO FINANCEIRO	37.741.684,30	12.463.518,12
ATIVO PERMANENTE	146.000.408,81	141.102.448,01	PASSIVO PERMANENTE	9.299.520,37	11.475.471,94
			SALDO PATRIMONIAL	104.236.735,48	123.434.689,41

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7.940.112,80	4.189.869,77	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	27.090.098,94	21.975.116,42
Atos Potenciais Ativos	7.940.112,80	4.189.869,77	Atos Potenciais Passivos	27.090.098,94	21.975.116,42
Garantias e Contragarantias Recebidas	969.692,57	969.692,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	6.970.420,23	3.199.977,20	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	27.090.098,94	21.975.116,42
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	7.940.112,80	4.189.869,77	TOTAL	27.090.098,94	21.975.116,42

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-23.155.782,69
Recursos Vinculados	-9.308.390,27
Educação	-3.903.078,00
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-4.358,72
Previdência Social (RPPS)	-42.661,51
Dívida Pública	-5.762.311,71
Outros Recursos Vinculados e Fundos, Órgãos e Prog	404.019,67
TOTAL	-32.464.152,06



Balanco Financeiro

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2020		PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)	
TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS		EMISSÃO 09/11/2020		PÁGINA 1	
SUBTÍTULO 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA		VALORES EM UNIDADES DE REAL			
ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	54.236,84	-59.359,59	Despesas Orçamentárias	104.302.872,36	76.489.662,60
Ordinárias	-	-	Ordinárias	93.718.127,87	75.131.536,41
Vinculadas	56.574,57	132.736,45	Vinculadas	10.584.544,49	1.338.128,19
Educação	-	114,30	Educação	2.808.728,21	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	453.088,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	56.574,57	128.842,15	Previdência Social (RPPS)	301.293,00	282.665,00
Recursos a Classificar	-	3.780,00	Receitas Financeiras	-	131.791,39
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.337,93	-192.093,04	Dívida Pública	7.014.838,78	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	8.798,50	943.669,80
Transferências Financeiras Recebidas	77.940.852,29	80.549.748,27	Transferências Financeiras Concedidas	122.304,52	472.875,07
Resultantes da Execução Orçamentária	74.018.647,85	73.947.211,86	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	74.018.647,85	73.947.211,86	Independentes da Execução Orçamentária	122.304,52	472.875,07
Independentes da Execução Orçamentária	3.922.004,44	6.602.536,41	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	41.547,96	-
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	3.852.621,01	6.307.886,34	Demais Transferências Concedidas	-	258.081,45
Movimentação de Saldos Patrimoniais	69.383,43	294.650,07	Movimento de Saldos Patrimoniais	80.756,56	214.793,62
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Reccebimentos Extraorçamentários	35.103.114,71	7.404.852,15	Pagamentos Extraorçamentários	9.668.696,88	11.055.521,17
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	9.123.232,49	6.258.295,14	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.519.699,78	4.724.996,34
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	25.801.315,47	950.132,62	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.139.129,97	6.214.618,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.867,13	118.706,39	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.867,13	115.006,39
Outros Reccebimentos Extraorçamentários	80.699,62	81.748,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	4.000,00			
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	300,00			
Arrecadação de Outra Unidade	80.699,62	27.378,12			
Demais Reccebimentos	-	50.069,88			
Saldo do Exercício Anterior	6.271.201,46	5.417.917,83	Saldo para o Exercício Seguinte	5.277.531,34	5.315.132,62
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.271.201,46	5.417.917,83	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.277.531,34	5.315.132,62
TOTAL	119.368.205,10	93.313.191,76	TOTAL	119.368.205,10	93.313.191,76



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças

Balanco Orçamentário



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2020

PERÍODO
TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO
03/11/2020

PÁGINA
1

SUBTÍTULO 28447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	141.177,00	141.177,00	54.236,64	-86.940,36
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	55.022,00	55.022,00	10.664,02	-44.357,98
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	46.420,00	46.420,00	9.780,74	-36.642,26
Valores Mobiliários	8.593,00	8.593,00	883,28	-7.709,72
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	82.318,00	82.318,00	-	-82.318,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	82.318,00	82.318,00	-	-82.318,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	3.837,00	3.837,00	43.572,62	39.735,62
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	3.837,00	3.837,00	-	-3.837,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	43.572,62	43.572,62
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	11.253.895,00	11.253.895,00	-	-11.253.895,00
Operações de Crédito	11.253.895,00	11.253.895,00	-	-11.253.895,00
Operações de Crédito Internas	11.253.895,00	11.253.895,00	-	-11.253.895,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	2020	PERIODO	TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	09/11/2020	PAGINA	2
VALORES EM UNIDADES DE REAL			

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	11.394.872,00	11.394.872,00	54.236,64	-11.340.635,36
REFINANCIAMENTO				
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobilidade Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobilidade Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	11.394.872,00	11.394.872,00	54.236,64	-11.340.635,36
DEFICIT			104.248.435,72	104.248.435,72
TOTAL	11.394.872,00	11.394.872,00	104.302.672,36	92.907.800,36
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	104.757.797,00	107.571.474,00	103.136.817,36	77.424.369,77	69.189.054,09	4.434.856,64
Pessoal e Encargos Sociais	76.488.929,00	78.714.554,00	78.714.554,00	58.667.076,99	54.095.421,09	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	28.268.836,00	28.856.920,00	24.422.263,36	18.757.292,78	15.093.633,00	4.434.856,64
DESPESAS DE CAPITAL	2.950.660,00	3.100.660,00	1.186.055,00	986.987,12	99.070,31	1.934.605,00
Investimentos	2.950.660,00	3.100.660,00	1.186.055,00	986.987,12	99.070,31	1.934.605,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	107.708.427,00	110.672.134,00	104.302.872,36	78.411.356,89	69.288.124,40	6.369.461,64
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO						
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	107.708.427,00	110.672.134,00	104.302.872,36	78.411.356,89	69.288.124,40	6.369.461,64
TOTAL	107.708.427,00	110.672.134,00	104.302.872,36	78.411.356,89	69.288.124,40	6.369.461,64

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

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	2020	PERIODO	TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO	09/11/2020	PAGINA	3
VALORES EM UNIDADES DE REAL			


DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	8.619,12	1.480.468,05	1.107.590,40	1.103.890,49	3.540,39	361.657,19
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	8.619,12	1.480.468,05	1.107.590,40	1.103.890,49	3.540,39	361.657,19
DESPESAS DE CAPITAL	417.743,57	4.056.986,70	2.190.960,69	2.035.239,48	74.011,64	2.365.479,15
Investimentos	417.743,57	4.056.986,70	2.190.960,69	2.035.239,48	74.011,64	2.365.479,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	428.362,69	5.537.454,65	3.298.551,18	3.139.129,97	77.552,03	2.727.136,34

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	-	6.298.437,44	6.298.437,44	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.263.212,56	5.263.212,56	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.005.224,88	1.005.224,88	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	251.262,34	251.262,34	-	-
Investimentos	-	251.262,34	251.262,34	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	6.549.699,78	6.549.699,78	-	-



Demonstração dos Fluxos de Caixa

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2020	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 03/11/2020	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	28447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	28000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.391.902,01	5.937.918,29
INGRESSOS	78.083.455,88	80.884.848,07
Reculta Tributária	-	-
Reculta de Contribuições	-	-
Reculta Patrimonial	9.790,74	32.890,35
Reculta Agropecuária	-	-
Reculta Industrial	-	-
Reculta de Serviços	-	71.945,01
Remuneração das Disponibilidades	883,28	8.918,55
Outras Recultas Derivadas e Originárias	43.572,82	4.190,70
Transferências Recebidas	-	-175.301,20
Intergovernamentais	-	-175.301,20
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-175.301,20
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	78.029.219,04	80.744.202,86
Ingressos Extraorçamentários	7.887,13	118.708,30
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	300,00
Transferências Financeiras Recebidas	77.940.652,20	80.540.748,27
Arrecadação de Outra Unidade	80.699,82	27.378,12
Demais Recebimentos	-	50.080,88
DESEMBOLSOS	-76.691.553,87	-74.746.929,78
Pessoal e Demais Despesas	-88.702.817,83	-88.987.817,09
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-358.631,40	-312.890,11
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-88.444.186,14	-88.658.926,06
Cultura	-	-
Direitos de Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL


EXERCÍCIO 2020	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 03/11/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	28447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ORÇAO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2020	2019
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Secadas - Certo de Pagamento	-	4.000,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-7.888.964,39	-7.190.331,23
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-7.898.812,58	-7.180.381,15
Outras Transferências Concedidas	-10.751,83	-0.950,08
Outros Desembolsos Operacionais	-130.171,85	-588.781,46
Diáridos Extraparamentários	-7.887,13	-115.908,30
Transferências Financeiras Concedidas	-122.304,52	-472.875,07
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-2.385.572,13	-6.040.701,30
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-2.385.572,13	-6.040.701,30
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.072.099,58	-5.543.099,25
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-313.472,55	-397.602,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-993.670,12	-102.785,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.271.201,46	5.417.917,83
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.277.531,34	5.315.132,82



Demonstrações das Variações Patrimoniais

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2020	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 09/11/2020	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	83.180.216,57	81.032.633,15
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	11.986,50	105.236,91
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	11.986,50	105.236,91
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.074,52	7.528,84
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	212,02	610,29
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	861,80	6.918,55
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	77.964.795,94	80.375.299,35
Transferências Intragovernamentais	77.940.852,29	80.549.748,27
Transferências Intergovernamentais	-	-175.301,20
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	24.143,65	852,28
Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos	4.874.556,33	395.807,21
Revelação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.874.556,33	395.807,21
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	327.803,28	148.760,84
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações de Autoridade Monetária	-	-



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Administração
Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 09/11/2020	PÁGINA 2

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	29447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	327.803,28	148.760,84
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	79.862.928,24	92.156.297,60
Pessoal e Encargos	52.389.061,90	59.165.812,71
Remuneração e Pessoal	51.194.412,06	48.331.100,44
Encargos Patronais	8.311.087,92	7.484.885,88
Benefícios a Pessoal	2.883.562,01	3.350.026,61
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	882.217,44	327.393,61
Aposentadorias e Reformas	401.930,11	312.800,11
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	480.278,33	14.503,50
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	11.192.133,88	10.855.884,78
Uso de Material de Consumo	334.058,10	355.150,80
Serviços	10.704.541,20	10.451.522,47
Depreciação, Amortização e Exaustão	83.534,40	140.211,51
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	28.067,71	44.004,30
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	25.593,57	33.267,19
Variações Monetárias e Cambiais	136,21	9.725,27
Descontos Financeiros Concedidos	2.337,93	1.011,84
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	142.056,35	432.755,27
Transferências Intragovernamentais	122.304,52	422.805,19
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	19.751,83	9.050,08
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	365.930,50	15.792.140,32
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	365.930,50	15.780.140,32
Desincorporação de Ativos	-	12.000,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSION 09/11/2020	PÁGINA 3

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	29447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
Tributárias	40.227,01	48.351,57
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	29.686,67	36.014,25
Contribuições	10.540,34	12.337,32
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custo dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.822.333,27	5.389.955,04
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações de Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.801.823,26	5.348.791,66
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	20.510,01	41.163,38
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	3.317.288,33	-11.123.864,45

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2020	2019