



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

**DECLARAÇÃO DO CONTABILISTA E
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
4º TRIMESTRE 2020**

Barreiras-BA, 2021



SUMÁRIO

1. DECLARAÇÃO DO CONTABILISTA	4
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	4
3. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	5
3.1 Moeda funcional.....	5
3.2 Caixa e equivalentes de caixa	5
3.3 Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis.....	5
3.4 Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet.....	6
3.5 Passivos Circulante e Não Circulante.....	6
3.6 Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas	6
4. BALANÇO PATRIMONIAL	6
4.2 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial.....	6
4.3 NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante.....	7
4.4 NOTA 1.1– Imobilizado	7
4.5 NOTA 1.2 – Bens Móveis.....	7
4.6 NOTA 1.3 – Bens Imóveis.....	8
4.7 NOTA 2 – Patrimônio Líquido	9
4.8 NOTA 2.1 – Variações Patrimoniais – Composição.....	9
4.9 NOTA 2.2 – Fornecedores e Contas a Pagar	10
5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	11
4.1 Notas explicativas ao Balanço Orçamentário	11
5.2 NOTA 3 – Receitas Correntes.....	11
5.3 NOTA 4 – Despesas Orçamentárias	12
5.4 NOTA 4.1 – Despesas Orçamentárias – Covid-19	14
5.5 NOTA 4.2 – Movimentações Orçamentárias	15
5.6 NOTA 4.4 – Execução Restos a Pagar Não Processados	16
6. BALANÇO FINANCEIRO	18



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

5.1	Notas Explicativas ao Balanço Financeiro.....	18
6.2	NOTA 05 – Dos Ingressos/Dispêndios.....	18
7.	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA.....	20
6.1	Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa.....	20
7.2	NOTA 06 – Ingressos.....	20
7.3	NOTA 07 – Desembolsos.....	21
8.	INFORMAÇÕES DA COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS	21
9.	ANEXOS	23



1. DECLARAÇÃO DO CONTABILISTA

Esta declaração refere-se às demonstrações e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 da Universidade Federal do Oeste da Bahia.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações encerradas em 31 de dezembro de 2020 nos seus aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal, exceto quanto às restrições contábeis apresentadas:

I - 642 - A conta “Bens Móveis” não tem sofrido depreciação por conta do processo de transferência dos bens da Unidade Gestora UFBA para a UFOB, e por isso o valor de R\$ 23.851.223,93 demonstrado na Tabela 01 referente ao Balanço Patrimonial não reflete a realidade.

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.

II – 643 - O item “Intangível” no Balanço Patrimonial no valor de R\$ 4.222.171,05 sofrerá ajustes contábeis em virtude da segregação do que é vida útil definida e indefinida, principalmente no que diz respeito aos bens que envolvem TI.

2. 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.

3. 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):

3.1 Moeda funcional

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

3.2 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*).

3.3 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.



3.4 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.

3.5 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).

3.6 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

4. BALANÇO PATRIMONIAL

4.2 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial

A seguir são detalhados os itens mais relevantes do demonstrativo.



4.3 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.

4.4 NOTA 1.1– Imobilizado

O item Imobilizado compreende os bens móveis e imóveis da UFOB, e são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou construção. Em 31/12/2020 a UFOB apresentou o saldo R\$ 129,30 milhões no Imobilizado, correspondendo a 91,71% 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 75,35% do Ativo.

Tabela 01 - Ativo Imobilizado - Composição

Descrição	30/09/2020	AV (%)
ATIVO	140.998.968,30	100,00
Imobilizado	129.304.328,80	91,71
Bens Móveis	23.851.223,93	16,92
Bens Imóveis Após Depreciação	105.465.597,84	74,80
Bens Imóveis	106.243.754,93	75,35
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-778.157,09	-0,55

Fonte: Tesouro Gerencial

4.5 NOTA 1.2 – Bens Móveis

Em 31/12/2020 o saldo dos Bens Móveis do Órgão totaliza, pelo valor bruto contábil, aproximadamente R\$ 23,8 milhões, distribuídos em várias contas, conforme detalhado na Tabela 02.

Do total de bens móveis registrados no órgão, 49,51% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas.

A classificação Móveis e Utensílios teve uma variação positiva de 69,54% em relação a 2019.



Tabela 02 - Bens Móveis - Composição

Mês Lançamento	31/12/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	11.808.712,10	49,51	10.564.225,82	11,78
Bens de Informática	4.659.509,59	19,54	4.460.923,91	4,45
Móveis e Utensílios	2.998.676,38	12,57	1.768.749,36	69,54
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.820.005,24	16,02	3.243.599,52	17,77
Veículos	516.786,53	2,17	516.786,53	0,00
Bens Móveis em Andamento	-	0,00	439.259,83	-100,00
Demais Bens Móveis	47.534,09	0,20	43.719,60	8,72
Total	23.851.223,93	100,00	21.037.264,57	13,38

Fonte: Tesouro Gerencial

4.6 NOTA 1.3 – Bens Imóveis

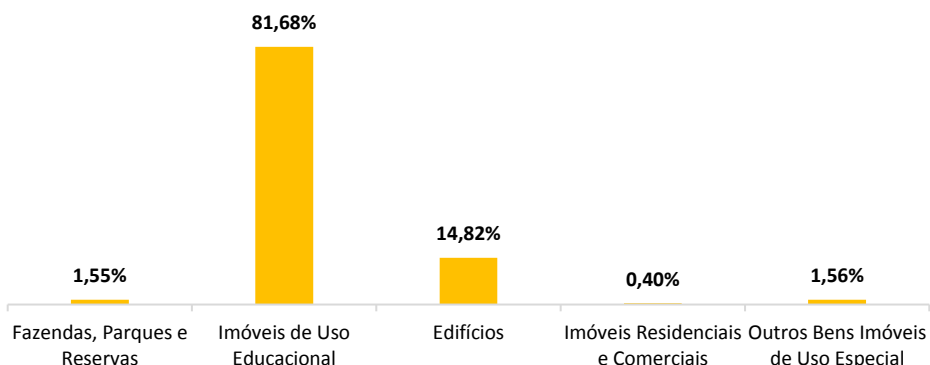
Os Bens Imóveis da UFOB, sendo classificados como de “Uso Especial”, totalizaram aproximadamente R\$ 103,4 milhões, distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na Tabela 03.

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

Tabela 03 – Bens Imóveis – Composição

Descrição	DEZ/2020
Fazendas, Parques e Reservas	1.607.000,00
Imóveis de Uso Educacional	84.506.382,43
Edifícios	15.328.699,44
Imóveis Residenciais e Comerciais	411.511,29
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	1.609.030,09
Total	103.462.623,25

Composição Bens Imóveis de Usos Especial - AV %



Fonte: Tesouro Gerencial



4.7 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 (DVP), que evidencia o desempenho das atividades do setor público.

Tabela 04 - Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido

Descrição	31/12/2020	AV (%)	31/12/2019	R\$ AH (%)
Resultado do Exercício	(4.584.411,04)	-3,67	(3.372.826,63)	35,92
Resultados de Exercícios Anteriores	129.378.477,75	103,67	132.464.565,53	-2,33
Ajustes de Exercícios Anteriores	(139,35)	0,00	286.738,85	-100,05
Total do PL	124.793.927,36	100,00	129.378.477,75	-3,54

Fonte: SIAFI 2020

4.8 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 95,54% das VPA.

A conta “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo” representa 11,44% das VPDs, cabendo destacar que a conta “Serviços” representa a variação de maior relevância do grupo (11,08%), uma vez que se trata das despesas com manutenção e operação da UFOB.

As despesas com “Incentivos” no valor de R\$ 6.695.965,28 são referentes aos auxílios financeiros estudantis, representando 5,44% das VPDs.



Tabela 05 - Demonstração da Variações Patrimoniais - Composição

R\$

Descrição	31/12/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	118.236.962,96	100,00	123.844.671,63	-4,53
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	11.986,50	0,01	113.853,18	-89,47
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	11.986,50	0,01	113.853,18	-89,47
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.489,21	0,00	9.559,97	-84,42
Juros e Encargos de Mora	212,92	0,00	943,40	-77,43
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.276,29	0,00	8.616,57	-85,19
Transferências e Delegações Recebidas	112.967.027,64	95,54	116.777.518,05	-3,26
Transferências Intragovernamentais	112.942.883,99	95,52	116.951.966,97	-3,43
Transferências Intergovernamentais	-	0,00	(175.301,20)	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	24.143,65	0,02	852,28	2732,83
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	4.928.656,33	4,17	6.761.786,55	-27,11
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.928.656,33	4,17	6.761.786,55	-27,11
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	327.803,28	0,28	181.953,88	80,16
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	327.803,28	0,28	181.953,88	80,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	123.185.840,01	100,00	127.217.498,26	-3,17
Pessoal e Encargos	86.193.694,28	69,97	83.794.317,94	2,86
Remuneração a Pessoal	70.313.118,80	57,08	68.295.659,07	2,95
Encargos Patronais	12.063.164,69	9,79	11.001.030,90	9,65
Benefícios a Pessoal	3.817.410,79	3,10	4.497.627,97	-15,12
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.189.396,22	0,97	472.665,10	151,64
Aposentadorias e Reformas	543.749,39	0,44	452.228,35	20,24
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	645.646,83	0,52	20.436,75	3059,24
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	14.098.588,84	11,44	17.606.043,74	-19,92
Uso de Material de Consumo	372.406,63	0,30	528.015,90	-29,47
Serviços	13.654.490,64	11,08	16.838.003,74	-18,91
Depreciação, Amortização e Exaustão	71.691,57	0,06	240.024,10	-70,13
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	31.373,21	0,03	81.087,56	-61,31
Juros e Encargos de Mora	27.387,21	0,02	66.615,60	-58,89
Variações Monetárias e Cambiais	1.648,07	0,00	13.252,64	-87,56
Descontos Financeiros Concedidos	2.337,93	0,00	1.219,32	91,74
Transferências e Delegações Concedidas	145.801,35	0,12	464.681,37	-68,62
Transferências Intragovernamentais	122.304,52	0,10	432.729,79	-71,74
Transferências a Instituições Privadas	23.496,83	0,02	31.951,58	-26,46
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	14.765.614,66	11,99	18.247.124,07	-19,08
Incorporação de Passivos	3.931.762,49	3,19	18.235.124,07	-78,44
Desincorporação de Ativos	10.833.852,17	8,79	12.000,00	90182,10
Tributárias	44.201,18	0,04	59.928,81	-26,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	30.246,86	0,02	42.083,85	-28,13
Contribuições	13.954,32	0,01	17.844,96	-21,80
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.717.170,27	5,45	6.491.649,67	3,47
Incentivos	6.695.965,28	5,44	6.365.774,66	5,19
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	21.204,99	0,02	125.875,01	-83,15
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(4.948.877,05)	-4,02	(3.372.826,63)	46,73

Fonte: SIAFI 2020

4.9 NOTA 2.2 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades



e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo (MCASP 8ª edição).

Tabela 06 - Fornecedores e Contas a Pagar - Composição – Órgão

Descrição	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Curto Prazo	75.785,95	694.272,56	-89,08%
Nacionais	75.785,95	694.272,56	-89,08%

Fonte: Tesouro Gerencial

5. 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.

5.2 NOTA 3 – Receitas Correntes

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

Em 31/12/2020 a arrecadação dessas receitas corresponde a 38,71% da Previsão Atualizada, 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.

Tabela 07 - Receitas Correntes - Execução

R\$

Descrição	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Realizadas	AV(%)	Saldo
RECEITAS CORRENTES	141.177,00	141.177,00	54.651,33	38,71	(86.525,67)
Receita Patrimonial	55.022,00	55.022,00	11.078,71	7,85	(43.943,29)
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	1.297,97	0,92	(7.295,03)
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 17,65% das receitas correntes arrecadadas; a arrecadação com sinistro de veículo representa 79,25% do total arrecadado.

Tabela 08- Receita Orçamentária - Arrecadação Por Natureza

R\$

Descrição	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas
Alugueis e Arrendamentos-Principal	46.429,00	9.648,57
Alugueis e Arrendamentos-Multas E Juros	-	132,17
Remuneração de Depósitos Bancários-Principal	8.593,00	1.297,97
Indenização por Sinistro-Principal	-	43.311,00
Outras Indenizações-Principal	-	261,62
Total das Receitas	55.022,00	54.651,33

Fonte: Tesouro Gerencial



Fonte: Tesouro Gerencial

5.3 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, bem como as pagas em relação as liquidadas.

No rol dos elementos das despesas obrigatórias liquidadas, os Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil são as que geralmente apresentam maior percentual (56,80%) sobre as empenhadas.

O elemento com Locação de Mão de Obra representa 5,37% do total das despesas liquidas; o elemento com Outros Serviços de Pessoa Jurídica representa 4,64%.



Ao observar a dotação atualizada com as despesas empenhadas, estas estarão como valor maior por conta das execuções por créditos descentralizados de outros órgãos.

Tabela 09 - Despesas do Órgão por Elemento -

R\$

Elemento de Despesas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	AV(%) Liq / Emp	Despesas Pagas	AV(%) Pag /Liq
Aposent.Rpps, Reser.Remuner. E Refor.Militar	443.223,02	443.223,02	0,37	443.223,02	0,41
Contratação Por Tempo Determinado - Pes.Civil	1.687.756,39	1.687.756,39	1,41	1.682.397,39	1,55
Contribuição A Entidade Fechada Previdência	696.858,27	696.858,27	0,58	635.717,20	0,59
Outros Benef.Assist. Do Servidor E Do Militar	508.066,64	508.066,64	0,42	462.350,25	0,43
Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	68.098.467,68	68.098.467,68	56,80	62.912.779,30	58,02
Obrigações Patronais	11.314.171,77	11.314.171,77	9,44	11.314.171,77	10,43
Diárias - Pessoal Civil	36.912,32	36.912,32	0,03	36.912,32	0,03
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	217.648,04	217.648,04	0,18	199.335,59	0,18
Auxílio Financeiro A Estudantes	6.726.400,78	6.697.405,28	5,59	6.697.405,28	6,18
Auxílio Financeiro A Pesquisadores	3.500,00	-	0,00	-	0,00
Material De Consumo	40.564,15	-	0,00	-	0,00
Material De Consumo	1.359.351,53	666.214,00	0,56	666.214,00	0,61
Passagens E Despesas Com Locomoção	13.065,51	11.858,27	0,01	11.858,27	0,01
Outros Serviços De Terceiros - Física	236.439,57	220.779,87	0,18	219.991,89	0,20
Locação De Mão-de-obra	7.005.987,43	6.440.742,58	5,37	6.440.742,58	5,94
Outros Serviços De Terceiros Pj - Op.Int.Orc.	6.889.418,05	5.564.389,60	4,64	5.503.573,55	5,08
Outros Serviços De Terceiros Pj - Op.Int.Orc.	13.000,00	-	0,00	-	0,00
Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - Pj	1.355.549,35	486.524,89	0,41	486.310,60	0,45
Contribuições	23.496,83	23.496,83	0,02	23.496,83	0,02
Subvenções Econômicas	3.137,47	1.648,07	0,00	1.648,07	0,00
Auxílio-Alimentação	3.161.344,98	3.161.344,98	2,64	2.898.348,89	2,67
Obrigações Tributarias E Contributivas	57.271,16	52.645,46	0,04	52.645,46	0,05
Outros Auxílios Financeiros A Pessoas Físicas	176.550,00	95.700,00	0,08	77.000,00	0,07
Auxílio-Transporte	8.264,67	8.264,67	0,01	8.110,67	0,01
Despesas De Exercícios Anteriores	114.760,53	114.619,10	0,10	109.097,51	0,10
Indenizações E Restituições	697.273,54	696.820,89	0,58	639.657,24	0,59
Outros Serviços De Terceiros Pj - Op.Int.Orc.	517.878,85	517.878,85	0,43	517.878,85	0,48
Outros Serviços De Terceiros Pj - Op.Int.Orc.	117.000,00	-	0,00	-	0,00
Obras E Instalações	3.758.216,70	57.345,02	0,05	57.345,02	0,05
Equipamentos E Material Permanente	49.998,71	-	0,00	-	0,00
Equipamentos E Material Permanente	4.562.319,23	607.772,97	0,51	607.772,97	0,56
Total	119.893.893,17	108.428.555,46	90,44	102.705.984,52	94,72

Fonte: Tesouro Gerencial



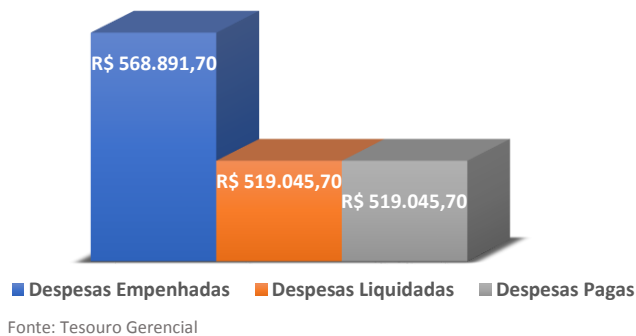
5.4 NOTA 4.1 – Despesas Orçamentárias – Covid-19

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.

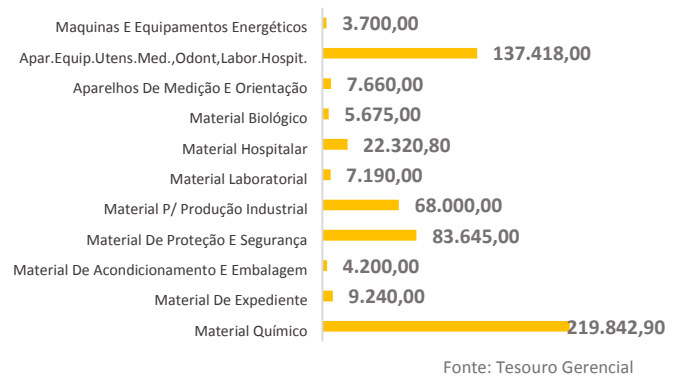
Diante disso, a UFOB recebeu crédito no valor de R\$ 600.000,00 do recurso extraordinário para a execução de despesas voltadas para o enfrentamento da pandemia.

As despesas empenhadas atingiram 94,82% do orçamento liberado; as pagas 86,51% das empenhadas.

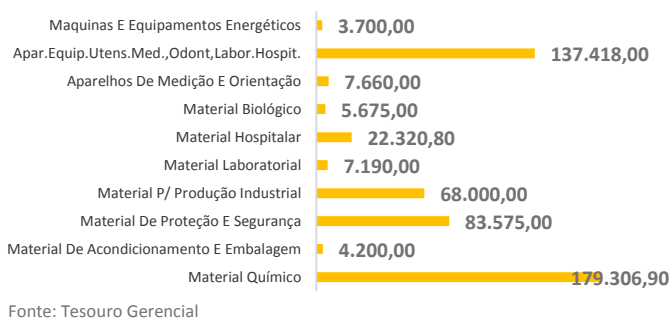
Execução Despesas - Covid-19



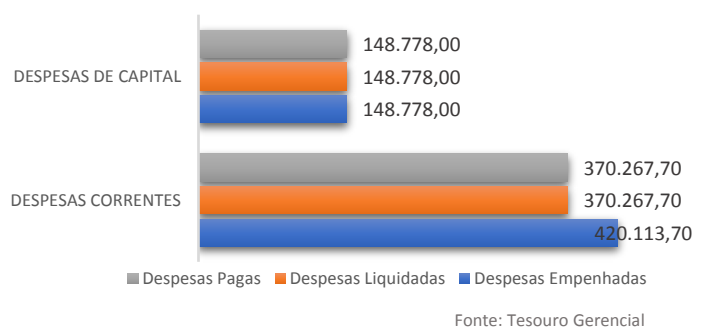
Empenhadas Por Elemento



Liquidadas Por Elemento



Execução - Categoria Econômica



Os “Restos a Pagar Não Processados Incristos” em 2020 correspondem a 8,76% do valor empenhado; todos referem-se ao elemento de despesa “Material de Consumo”.



Tabela 10 - Despesas COVID-19 - Inscrição de RPNP

Elemento Despesa	Fornecedor	Valor (R\$)
Material de Consumo	Bold Participações S.A.	9.240,00
	Dental Med Prime Comercio De Produtos Odontológicos Ltda.	70,00
	Exôdo Cientifica Química Fina Industria E Comercio Ltda.	1.267,00
	Induslab Nordeste Comercio De Produtos Para Laboratório	35.550,00
	Sigma-Aldrich Brasil Ltda	1.419,00
	Start Bioscience Materiais Para Laboratórios Ltda.	2.300,00
Total		49.846,00

Fonte: Tesouro Gerencial

5.5 NOTA 4.2 – Movimentações Orçamentárias

As descentralizações para UFOB de maior relevância foram das Unidades Orçamentárias Ministério da Educação no valor de R\$ 6.033.011,45 milhões; do Ministério do Desenvolvimento Regional no valor de R\$ 130.000,00; da CODEVASF no valor de R\$ 90.562,86 mil (Tabela 10).

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).

Tabela 11- Movimentações Orçamentárias - Descentralizações de Outros Órgãos

R\$

Unidade Orçamentária	Categoria Econômica	Descentralizações Recebidas	Despesas Empenhadas
Ministério Da Educação	DESPESAS CORRENTES	3.298.128,97	3.298.128,97
Ministério Da Educação	DESPESAS DE CAPITAL	2.734.882,48	2.734.882,48
Ministério Da Educação	Total	6.033.011,45	6.033.011,45
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	DESPESAS CORRENTES	3.500,00	3.500,00
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	Total	3.500,00	3.500,00
Fund.Coord.De Aperf.De Pessoal Nível Superior	DESPESAS CORRENTES	9.070,08	9.070,08
Fund.Coord.De Aperf.De Pessoal Nível Superior	Total	9.070,08	9.070,08
Ministério Do Desenvolvimento Regional	DESPESAS CORRENTES	13.000,00	13.000,00
Ministério Do Desenvolvimento Regional	DESPESAS DE CAPITAL	117.000,00	117.000,00
Ministério Do Desenvolvimento Regional	Total	130.000,00	130.000,00
Companhia De Desenv. Do Vale Do São Francisco	DESPESAS CORRENTES	40.564,15	40.564,15
Companhia De Desenv. Do Vale Do São Francisco	DESPESAS DE CAPITAL	49.998,71	49.998,71
Companhia De Desenv. Do Vale Do São Francisco	Total	90.562,86	90.562,86
Total		6.266.144,39	6.266.144,39

Fonte: Tesouro Gerencial



Na Tabela 11 as despesas estão demonstradas pelos grupos de despesas.

O grupo “Outras Despesas Correntes” empenhadas com recursos do MEC corresponde a 52,63% do total recebido; as liquidadas correspondem a 45,46% das empenhadas até o trimestre.

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

Tabela 12 - Movimentações Orçamentárias - Descentralização de Outros Órgãos R\$

Unidade Orçamentária	Grupo Despesa	Descentralizações Recebidas	AV (%) Emp / Desc. Rec.	Despesas Empenhadas	AV (%) Liq / Emp	Despesas Liquidadas
Ministério da Educação	Outras Despesas Correntes	3.298.128,97	52,63%	3.298.128,97	45,46%	2.848.853,91
Ministério da Educação	Investimentos	2.734.882,48	43,65%	2.734.882,48	8,96%	561.397,92
Universidade Federal do Rio de Janeiro	Outras Despesas Correntes	3.500,00	0,06%	3.500,00	0,00%	-
Fund.Coord. de Aperf. de Pessoal Nível Superior	Outras Despesas Correntes	9.070,08	0,14%	9.070,08	0,00%	-
Ministério do Desenvolvimento Regional	Outras Despesas Correntes	13.000,00	0,21%	13.000,00	0,00%	-
Ministério do Desenvolvimento Regional	Investimentos	117.000,00	1,87%	117.000,00	0,00%	-
Companhia de Desenv. do Vale do São Francisco	Outras Despesas Correntes	40.564,15	0,65%	40.564,15	0,00%	-
Companhia de Desenv. do Vale do São Francisco	Investimentos	49.998,71	0,80%	49.998,71	0,00%	-
Total		6.266.144,39	100,00%	6.266.144,39	54,42%	3.410.251,83

Fonte: Tesouro Gerencial

A título de descentralização concedida, a UFOB transferiu o valor R\$ 417.035,88 para a Universidade Federal do Rio Grande do Norte-UFRN, com vistas a construir um módulo de gestão de interesse das instituições públicas para otimizar e operacionalizar a Rede Pública SIG-UFRN.

5.6 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\$ 1,9 milhões.

O estoque de RPNP com os elementos de despesas no grupo dos Investimentos com Obras e Instalações, Equipamentos e Material Permanente representam, respectivamente, 78,50% e 5,55%; os do grupo de Outras Despesas Correntes com Outros Serviços de Terceiros-PJ e Material de Consumo representam 8,53% e 6,62%, respectivamente.

Em relação ao exercício de 2019, o estoque dos RPNP A Liquidar com material de consumo variou em 1355,16%.

Tabela 13 - Restos A Pagar Não Processados a Liquidar

Descrição Elemento de Despesa	AV(%)	R\$		AH(%)
		31/12/2020 RPNP A Liquidar	31/12/2019 RPNP A Liquidar	
Material de Consumo	6,62%	125.422,08	8.619,12	1355,16%
Outros Serviços de Terceiros - Física	0,03%	500,00	-	-100,00%
Locação de Mão de Obra	0,27%	5.050,76	-	-100,00%
Outros Serviços de Terceiros PJ - Op.Int.Orc.	8,53%	161.437,85	-	-100,00%
Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - PJ	0,46%	8.699,69	74.011,64	-88,25%
Obrigações Tributarias E Contributivas	0,04%	784,97	-	-100,00%
Obras E Instalações	78,50%	1.486.370,29	253.937,86	485,33%
Equipamentos E Material Permanente	5,55%	105.059,68	89.794,07	17,00%
Indenizações E Restituições	0,01%	174,83	-	-100,00%
Total	100,00%	1.893.500,15	426.362,69	344,11%

Fonte: Tesouro Gerencial

Na Tabela 14 está demonstrado o percentual de 64,57% 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 Não Processados, alcançando, até o trimestre, o percentual de 44,55%.

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

Descrição	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	R\$	
				AV(%)	Pagos
Outras Despesas Correntes	8.619,12	1.460.468,95	1.193.897,68	20,02%	1.190.005,78
Investimentos	417.743,57	4.056.986,70	2.648.044,43	44,55%	2.648.044,43
TOTAL	426.362,69	5.517.455,65	3.841.942,11	64,57%	3.838.050,21

Fonte: SIAFI 2020



6. 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 espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

6.2 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\$ 54.651,33 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

ESPECIFICAÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Receitas Orçamentárias	54.651,33	(48.667,27)	-212,30%
Vinculadas	56.989,26	146.633,25	-61,13%
Educação	-	114,30	-100,00%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	56.989,26	142.738,95	-60,07%
Recursos a Classificar	-	3.780,00	-100,00%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(2.337,93)	(195.300,52)	-98,80%
Ingressos	136.545.212,18	134.559.459,65	1,48%

Fonte: SIAFI 2020

As despesas orçamentárias da UFOB neste trimestre de 2020, no valor de R\$ 119.893.893,17 representam 87,81% dos dispêndios; comparando com o exercício de 2019 a despesa orçamentária teve uma evolução de 4,89% até o trimestre.

O valor de R\$ 13.803.273,40 não se trata da dívida, a qual conhecemos como Consolidada, mas corresponde a soma do valores dos créditos empenhados a liquidar, liquidados a pagar e pagos (10,11%).

A despesa vinculada a educação teve uma variação de 328,92% em relação ao exercício de 2019, efeito causado pelo pela ausência de limitação de valor a empenhar, em virtude da situação de calamidade pública causada pelo Covid-19.



Tabela 16 - Despesas Orçamentárias

Especificação	AV(%)	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Despesas Orçamentárias	87,81%	119.893.893,17	114.305.030,82	4,89%
Ordinárias	72,37%	98.810.979,69	110.031.040,43	-10,20%
Vinculadas	15,44%	21.082.913,48	4.273.990,39	393,28%
Educação	3,67%	5.004.537,65	1.166.785,19	328,92%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	0,33%	452.445,75	-	100,00%
Previdência Social (RPPS)	0,19%	259.378,37	262.665,00	-1,25%
Receitas Financeiras	0,00%	-	994.032,02	-100,00%
Dívida Pública	10,11%	13.803.273,40	-	100,00%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1,14%	1.563.278,31	1.850.508,18	-15,52%
Dispêndios	100,00%	136.545.212,18	134.559.459,65	1,48%

Fonte: SIAFI 2020

Os recebimentos extraorçamentários evidenciam os ingressos que não são computados no orçamento da UFOB; eles correspondem ao saldo de R\$ 17.276.475,40, que representa 12,65% do total dos ingressos no trimestre, com um decréscimo de 41,17% quando comparado ao valor encerrado no exercício anterior. O saldo mais relevante desse grupo (8,40%) corresponde à inscrição de Restos a Pagar Não Processados.

Tabela 17- Recebimentos Extraorçamentários

Descrição	AV(%)	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Recebimentos Extraorçamentários	12,65%	17.276.475,40	12.238.242,02	41,17%
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	4,19%	5.722.570,94	6.519.699,78	-12,23%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	8,40%	11.465.337,71	5.517.455,65	107,80%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,01%	7.867,13	119.309,99	-93,41%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,06%	80.699,62	81.776,60	-1,32%
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	0,00%	-	300,00	-100,00%
Arrecadação de Outra Unidade	0,06%	80.699,62	31.406,72	156,95%
Demais Recebimentos	0,00%	-	50.069,88	-100,00%
Ingressos	100,00%	136.545.212,18	134.559.459,65	1,48%

Fonte: SIAFI 2020

No grupo de pagamentos extraorçamentários são demonstrados os 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 4,77% 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 2,81% dos dispêndios, havendo um decréscimo de -55,66% em comparação a 2019.



Tabela 18 - Pagamentos Extraorçamentários

R\$

Descrição	AV(%)	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	4,77%	6.519.699,78	4.724.996,34	37,98%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	2,81%	3.838.050,21	8.656.121,37	-55,66%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,01%	7.867,13	119.309,99	-93,41%
Ingressos	100,00%	136.545.212,18	134.559.459,65	1,48%

Fonte: SIAFI 2020

7. 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.

7.2 NOTA 06 – Ingressos

O saldo dos ingressos é de R\$ 113.086.102,07 até o trimestre, e representa uma variação de - 3,43% em relação a 2019.

A conta Transferências Financeiras Recebidas (Outros Ingressos Operacionais) é a de maior relevância do saldo de Ingressos (Atividades Operacionais), encerrando em 31/12/2020 com o valor de R\$ 112.942.883,99 (99,87%), e tendo uma variação de -3,43% em relação a 2019.

Tabela 19 – Ingressos dos Fluxo das Atividades Operacionais

R\$

Descrição	31/12/2020	AV(%)	31/12/2019	AH(%)
INGRESSOS	113.086.102,07	100,00%	117.104.386,29	-3,43%
Receita Patrimonial	9.780,74	0,01%	44.632,25	-78,09%
Receita de Serviços	-	0,00%	68.945,01	-100,00%
Remuneração das Disponibilidades	1.297,97	0,00%	8.594,89	-84,90%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	43.572,62	0,04%	4.461,78	876,57%
Transferências Recebidas	-	0,00%	(175.301,20)	-100,00%
Intergovernamentais	-	0,00%	(175.301,20)	-100,00%
Federal Dos Estados e/ou Distrito	-	0,00%	(175.301,20)	-100,00%
Outros Ingressos Operacionais	113.031.450,74	99,95%	117.153.053,56	-3,52%
Ingressos Extraorçamentários	7.867,13	0,01%	119.309,99	-93,41%
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	0,00%	300,00	-100,00%
Transferências Financeiras Recebidas	112.942.883,99	99,87%	116.951.966,97	-3,43%
Arrecadação de Outra Unidade	80.699,62	0,07%	31.406,72	156,95%
Demais Recebimentos	-	0,00%	50.069,88	-100,00%

Fonte: SIAFI 2020



7.3 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\$ 109.111.602,55 representa uma evolução de 1,62% em comparação ao exercício de 2019. O valor destinado ao pagamento de despesas com Pessoal e Demais Despesas, no total de R\$ 97.612.557,67, representa 89,46% do total dos desembolsos. Ainda registra-se a conta Educação, com R\$ 97.169.334,65 (89,05%).

Tabela 20 - Desembolso

	R\$			
Descrição	31/12/2020	AV(%)	31/12/2019	AH(%)
DESEMBOLSOS	(109.111.602,55)	100,00%	(107.374.663,38)	1,62%
Pessoal e Demais Despesas	(97.612.557,67)	89,46%	(96.153.524,02)	1,52%
Previdência Social	(443.223,02)	0,41%	(452.228,35)	-1,99%
Educação	(97.169.334,65)	89,05%	(95.653.432,17)	1,58%
Ciência e Tecnologia	-	0,00%	(47.863,50)	-100,00%
Transferências Concedidas	(11.368.873,23)	10,42%	(10.619.029,70)	7,06%
Intragovernamentais	(11.345.376,40)	10,40%	(10.587.078,12)	7,16%
Outras Transferências Concedidas	(23.496,83)	0,02%	(31.951,58)	-26,46%
Outros Desembolsos Operacionais	(130.171,65)	0,12%	(602.109,66)	-78,38%
Dispêndios Extraorçamentários	(7.867,13)	0,01%	(119.309,99)	-93,41%
Transferências Financeiras Concedidas	(122.304,52)	0,11%	(482.799,67)	-74,67%

Fonte: SIAFI2020

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>

8. 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;
- 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.



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 Anual
EMISSÃO 28/01/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	28447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
(-) 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	140.908.988,30	147.373.849,47	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	140.908.988,30 147.373.849,47

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020 2019
ATIVO FINANCEIRO	6.183.397,37	6.271.201,48	PASSIVO FINANCEIRO	19.085.900,70 12.463.518,12
ATIVO PERMANENTE	134.835.570,93	141.102.448,01	PASSIVO PERMANENTE	10.478.578,10 11.475.471,94
			SALDO PATRIMONIAL	111.435.089,50 123.434.659,41

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		ESPECIFICAÇÃO	PASSIVO	
	2020	2019		2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	8.024.248,26	4.189.889,77	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	29.969.239,95	21.975.116,42
Atos Potenciais Ativos	8.024.248,26	4.189.889,77	Atos Potenciais Passivos	29.969.239,95	21.975.116,42
Garantias e Contragarantias Recebidas	989.892,57	989.892,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Convidados e Outros Instrumentos Cong	7.054.555,80	3.199.977,20	Obrigações Convidadas e Outros Instrumentos C	417.035,88	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	29.552.204,07	21.975.116,42
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	8.024.248,26	4.189.889,77	TOTAL	29.969.239,95	21.975.116,42

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-5.511.774,32
Recursos Vinculados	-7.419.129,01
Educação	-3.196.555,78
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-3.134.801,34
Outros Recursos Vinculados e Fundos, Órgãos e Prog	-1.078.971,80
TOTAL	-12.921.983,35



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

Balço Financeiro

TÍTULO		EXERCÍCIO		PERÍODO	
				Anual	
SUBTÍTULO		EMISSÃO		PÁGINA	
ÓRGÃO SUPERIOR		28/01/2021		1	
BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS		VALORES EM UNIDADES DE REAL			
29447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA					
26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	54.651,33	-48.867,27	Despesas Orçamentárias	119.893.893,17	114.305.030,82
Ordinárias	-	-	Ordinárias	96.810.979,89	110.031.040,43
Vinculadas	56.989,26	146.633,25	Vinculadas	21.082.913,48	4.273.990,39
Educação	-	114,30	Educação	5.004.537,65	1.166.785,19
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	462.445,75	-
Outros Recursos Vinculados e Fundos, Órgãos e Programas	56.989,26	142.738,95	Previdência Social (RPPS)	250.378,37	262.665,00
Recursos a Classificar	-	3.760,00	Recursos Financeiros	-	694.032,02
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.337,93	-195.300,52	Dívida Pública	13.803.273,40	-
			Outros Recursos Vinculados e Fundos, Órgãos e Programas	1.563.278,31	1.850.508,16
Transferências Financeiras Recebidas	112.942.883,99	116.951.966,97	Transferências Financeiras Concedidas	122.304,52	482.799,67
Resultantes da Execução Orçamentária	108.264.378,48	107.909.080,16	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	108.264.378,48	107.909.080,16	Independentes da Execução Orçamentária	122.304,52	482.799,67
Independentes da Execução Orçamentária	4.678.507,51	9.042.886,81	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	41.547,96	-
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	4.609.124,08	8.745.298,74	Demais Transferências Concedidas	-	260.977,45
Movimentação de Saldos Patrimoniais	69.383,43	297.650,07	Movimento de Saldos Patrimoniais	80.756,56	221.822,22
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	17.276.475,40	12.238.242,02	Pagamentos Extraorçamentários	10.365.617,12	13.500.427,70
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.722.570,94	6.519.699,78	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.519.699,78	4.724.998,94
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	11.465.337,71	5.517.455,65	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	3.838.050,21	8.656.121,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.867,13	119.309,99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.867,13	119.309,99
Outros Recebimentos Extraorçamentários	80.699,62	81.776,60	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	300,00			
Arcadação de Outra Unidade	80.699,62	31.406,72			
Demais Recebimentos	-	50.069,88			
Saldo do Exercício Anterior	6.271.201,46	5.417.917,93	Saldo para o Exercício Seguinte	6.163.397,37	6.271.201,46
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.271.201,46	5.417.917,93	Caixa e Equivalentes de Caixa	6.163.397,37	6.271.201,46
TOTAL	136.545.212,16	134.559.469,65	TOTAL	136.545.212,16	134.559.469,65



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 Anual
EMISSÃO 28/01/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	141.177,00	141.177,00	54.651,33	-86.525,67
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	11.078,71	-43.943,29
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	46.420,00	46.420,00	0.780,74	-36.648,26
Valores Mobiliários	8.593,00	8.593,00	1.297,97	-7.295,03
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	11.253.695,00	11.253.695,00	-	-11.253.695,00
Operações de Crédito	11.253.695,00	11.253.695,00	-	-11.253.695,00
Operações de Crédito Internas	11.253.695,00	11.253.695,00	-	-11.253.695,00
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	28447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ORÇAO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2020	PERIODO Anual
EMISSAO 28/01/2021	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	54.651,33	-11.340.220,67
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobilidade	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobilidade	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	11.394.872,00	11.394.872,00	54.651,33	-11.340.220,67
DEFICIT	-	-	119.839.241,84	119.839.241,84
TOTAL	11.394.872,00	11.394.872,00	119.893.893,17	108.499.021,17
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	110.411.810,00	110.888.479,66	107.245.558,82	101.522.987,88	-478.869,68
Pessoal e Encargos Sociais	76.488.929,00	84.558.991,00	82.439.221,18	82.439.221,18	77.168.557,69	2.119.769,82
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	28.268.838,00	25.852.819,00	28.449.258,50	24.806.337,64	24.354.429,99	-2.596.439,50
DESPESAS DE CAPITAL	2.950.960,00	8.104.761,00	9.005.413,40	1.182.998,84	1.182.998,84	-2.800.652,40
Investimentos	2.950.960,00	8.104.761,00	9.005.413,40	1.182.998,84	1.182.998,84	-2.800.652,40
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	107.708.427,00	118.516.571,00	119.893.893,17	108.428.555,46	102.705.984,52	-3.377.322,17
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilidade	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilidade	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	107.708.427,00	118.516.571,00	119.893.893,17	108.428.555,46	102.705.984,52	-3.377.322,17
TOTAL	107.708.427,00	118.516.571,00	119.893.893,17	108.428.555,46	102.705.984,52	-3.377.322,17

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	8.619,12	1.480.468,95	1.193.897,88	1.190.005,78	9.264,21	269.818,06
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	8.619,12	1.480.468,95	1.193.897,88	1.190.005,78	9.264,21	269.818,06
DESPESAS DE CAPITAL	417.743,57	4.056.988,70	2.848.044,43	2.848.044,43	199.111,57	1.827.573,97
Investimentos	417.743,57	4.056.988,70	2.848.044,43	2.848.044,43	199.111,57	1.827.573,97
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	426.362,69	5.517.455,65	3.841.942,11	3.838.050,21	208.375,78	1.897.392,05

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	-	251.282,34	251.282,34	-	-
Investimentos	-	251.282,34	251.282,34	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	6.519.699,78	6.519.699,78	-	-



Demonstração dos Fluxos de Caixa

	MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL	EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 28/01/2021	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO		

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.974.409,52	9.729.722,91
INGRESSOS	113.086.102,07	117.104.386,29
Recetta Tributária	-	-
Recetta de Contribuições	-	-
Recetta Patrimonial	9.780,74	44.632,25
Recetta Agropecuária	-	-
Recetta Industrial	-	-
Recetta de Serviços	-	88.945,01
Remuneração das Disponibilidades	1.297,97	8.594,89
Outras Recettas Derivadas e Originárias	43.572,62	4.461,78
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	113.031.450,74	117.153.053,96
Ingressos Extraorçamentários	7.867,13	119.309,09
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	300,00
Transferências Financeiras Recebidas	112.942.883,09	116.951.998,97
Arrecadação de Outra Unidade	80.699,62	31.408,72
Demais Recebimentos	-	50.069,88
DESEMBOLSOS	-109.111.602,55	-107.374.663,38
Pessoal e Demais Despesas	-97.612.557,67	-96.153.524,02
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-443.223,02	-452.228,35
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-97.169.334,65	-95.653.432,17
Cultura	-	-
Direitos de Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-47.863,50
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	PERÍODO
2020	Anual
EMISSÃO	PÁGINA
28/01/2021	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2020	2019
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-11.368.873,23	-10.819.029,70
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-11.345.378,40	-10.587.078,12
Outras Transferências Concedidas	-23.496,83	-31.951,58
Outros Desembolsos Operacionais	-130.171,66	-802.109,86
Despesas Extraorçamentárias	-7.867,13	-119.309,00
Transferências Financeiras Concedidas	-122.304,52	-482.799,67
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-4.082.303,81	-8.876.439,38
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-4.082.303,81	-8.876.439,38
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.250.952,21	-8.341.115,33
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-831.351,60	-535.324,05
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	-107.804,09	853.283,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.271.201,46	5.417.917,93
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6.163.397,37	6.271.201,46



Demonstrações das Variações Patrimoniais

	MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL	EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 28/01/2021	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	2647 - 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	116.237.000,12	123.844.871,83
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	11.086,50	113.853,18
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	11.086,50	113.853,18
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.526,37	9.559,97
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	212,92	943,40
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.313,45	8.616,57
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	112.967.027,84	116.777.518,06
Transferências Intragovernamentais	112.942.883,99	116.951.086,97
Transferências Intergovernamentais	-	-175.901,20
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	24.143,85	852,26
Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos	4.928.656,33	6.761.786,55
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.928.656,33	6.761.786,55
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	327.803,28	181.953,88
Variação Patrimonial Aumentativa e 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 Anual
EMISSÃO 28/01/2021	PÁGINA 2

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26447 - 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	181.053,88
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	122.821.411,16	127.217.498,26
Pessoal e Encargos	85.824.929,83	83.794.317,84
Remuneração a Pessoal	80.944.354,15	88.295.659,07
Encargos Patronais	12.063.164,69	11.001.030,00
Benefícios a Pessoal	3.817.410,79	4.497.627,97
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.169.396,22	472.665,10
Aposentadorias e Reformas	543.749,39	452.228,35
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	645.646,83	20.436,75
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	14.102.924,84	17.806.043,74
Uso de Material de Consumo	372.408,83	528.015,90
Serviços	13.854.490,84	16.838.003,74
Depreciação, Amortização e Exaustão	76.027,37	240.024,10
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	31.373,21	81.087,56
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	27.387,21	66.615,80
Variações Monetárias e Cambiais	1.648,07	13.252,84
Descontos Financeiros Concedidos	2.337,93	1.219,32
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	145.801,35	494.681,37
Transferências Intragovernamentais	122.304,52	432.729,70
Transferências a Instituições Privadas	23.496,83	31.951,58
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	14.765.614,86	18.247.124,07
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	3.931.762,49	18.235.124,07
Desincorporação de Ativos	10.833.852,37	12.000,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO Anual
EMISSÃO 28/01/2021	PÁGINA 3

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Tributárias	44.201,18	59.928,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	30.246,86	42.083,85
Contribuições	13.954,32	17.844,96
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custo dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.717.170,27	6.491.649,87
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações de Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	6.895.965,28	6.365.774,86
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	21.204,99	125.875,01
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-4.584.411,04	-3.372.826,83

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019