



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

4º TRIMESTRE 2021

Barreiras-BA - 2022



SUMÁRIO

| | |
|---|-----------|
| 1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS..... | 3 |
| 2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS | 3 |
| 2.1 Moeda funcional..... | 3 |
| 2.2 Caixa e equivalentes de caixa | 3 |
| 2.3 Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas | 4 |
| 3. BALANÇO PATRIMONIAL | 4 |
| 3.1 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial | 4 |
| 3.2 NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante..... | 4 |
| 3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa..... | 4 |
| 3.4 NOTA 1.1– Imobilizado | 5 |
| 3.5 NOTA 1.2 – Bens Móveis - Composição..... | 5 |
| 3.6 NOTA 2 – Passivo Circulante | 5 |
| 3.7 NOTA 2.1 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo a Curto prazo..... | 6 |
| 3.8 NOTA 2.2 – Atos Potenciais Passivos | 6 |
| 4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 6 |
| 4.1 Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário | 6 |
| 4.2 NOTA 3 – Despesas Orçamentárias | 7 |
| 4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP) | 7 |
| 4.4 Movimentação Orçamentária..... | 8 |
| 5. BALANÇO FINANCEIRO | 9 |
| 5.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro..... | 9 |
| 5.2 Dos Ingressos | 9 |
| 5.3 NOTA 05 – Dos Dispêndios | 10 |
| 6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA | 10 |
| 6.1 Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa..... | 10 |
| 6.2 NOTA 06 – Ingressos | 11 |
| 6.3 NOTA 07 – Desembolsos..... | 11 |
| 7. ANEXOS..... | 12 |
| 7.2 Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL | 12 |
| 7.3 Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 13 |
| 7.4 Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO | 15 |
| 7.5 Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS..... | 15 |
| 7.6 Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA | 17 |
| 8. INFORMAÇÕES SOBRE A COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS | 18 |



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, utilizando-se deste para a execução orçamentária e financeira, bem como para o controle patrimonial.

A partir da implantação do SIADS, a gestão foi reforçada quanto ao controle permanente de depreciação dos bens, viabilizando a realização de inventário eletrônico em plataforma mobile e ampliando a automação do registro contábil, ao possibilitar que o ato e fato das ações administrativas sejam registrados no Siafi.

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

I – Balanço Patrimonial;

II – Balanço Orçamentário;

III – Balanço Financeiro;

IV – 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 Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas

As notas explicativas oferecem descrições narrativas ou detalhamentos, e contêm informações adicionais em relação àquelas apresentadas nas demonstrações contábeis, tendo como fontes o Siafi e relatórios extraídos do Tesouro Gerencial, este sendo útil para demonstrar as composições, cujas análises não são possíveis somente através dos demonstrativos contábeis. [\[MCASP 8ª Edição- https://www.tesourotransparente.gov.br/publicacoes/manual-de-contabilidade-aplicada-ao-setor-publico-mcasp/2019/26\]](https://www.tesourotransparente.gov.br/publicacoes/manual-de-contabilidade-aplicada-ao-setor-publico-mcasp/2019/26)

As composições em percentuais estão demonstradas por Análise Vertical-AV(%), tendo como função comparar cada elemento em relação ao total do conjunto; e Análise Horizontal-AH(%), demonstrando a comparação que ocorre entre os mesmos elementos, porém em exercícios diferentes.

Tanto as tabelas quanto os gráficos apresentam os itens mais relevantes das demonstrações contábeis.

3. BALANÇO PATRIMONIAL

3.1 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial

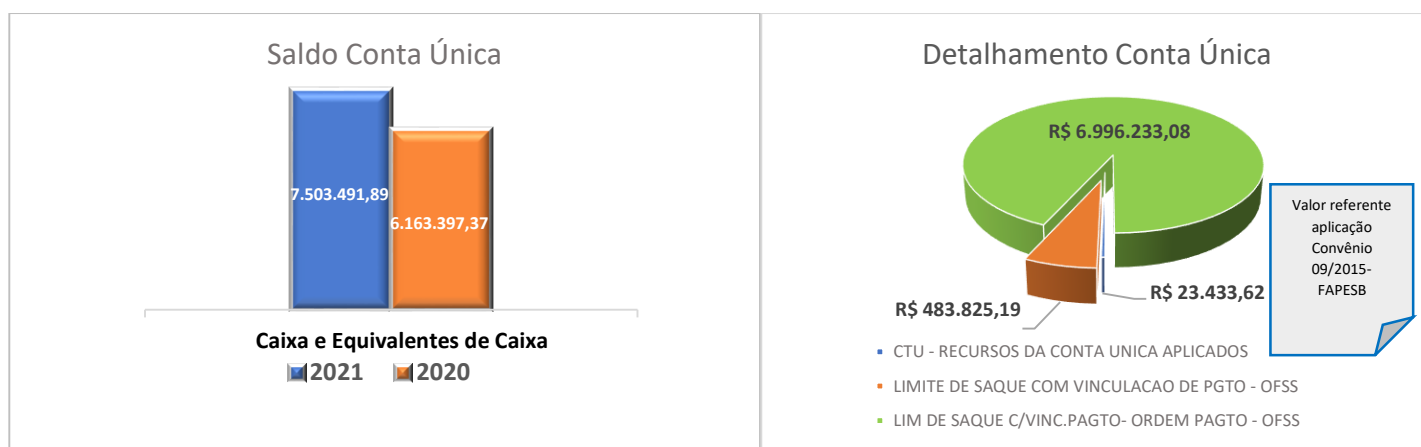
A seguir são detalhados os itens mais relevantes do demonstrativo.

3.2 NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante

Ativo Circulante são os bens 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.

3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.



Fonte: Siafi 2021



3.4 NOTA 1.1– Imobilizado

A tabela abaixo demonstra o imobilizado em relação aos bens móveis, cuja depreciação significa a redução dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência (MCASP 8ª edição), tendo sido as informações geradas a partir do encerramento da implantação do Sistema Integrado de Gestão Patrimonial da Administração Pública Federal-SIADS no ano de 2021.

O saldo dos bens móveis antes da depreciação representava 34,14% do imobilizado.

Tabela 01 - Imobilizado Móveis

| Descrição | R\$ 1,00 | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | AH(%) | AV(%) |
| Imobilizado | 139.851.147,55 | 129.304.328,80 | 8,16 | 100,00 |
| Bens Móveis | 31.460.556,79 | 23.851.223,93 | 31,90 | 22,50 |
| Bens Móveis | 47.740.521,85 | 23.851.223,93 | 100,16 | 34,14 |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | (16.279.965,06) | - | - | -11,64 |

Fonte: Siafi 2021

3.5 NOTA 1.2 – Bens Móveis - Composição

Em 31/12/2021 o saldo dos Bens Móveis do órgão totalizou, pelo valor bruto contábil, aproximadamente R\$ 47,7 milhões, distribuído em várias contas conforme Tabela 01.

Do total dos bens móveis registrados até o quarto trimestre 39,29% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; os bens de informática representam 26,59% e móveis e utensílios 20,52%.

Os bens de informática, os móveis e utensílios e os veículos foram as contas de maior relevância em relação ao exercício de 2020.

Tabela 02 - Composição Bens Móveis

| Descrição | R\$ 1,00 | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | AV(%) | AH(%) |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 18.757.814,92 | 11.808.712,10 | 39,29 | 58,85 |
| Bens de Informática | 12.695.202,98 | 4.659.509,59 | 26,59 | 172,46 |
| Móveis e Utensílios | 9.796.282,09 | 2.998.676,38 | 20,52 | 226,69 |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 4.133.717,99 | 3.820.005,24 | 8,66 | 8,21 |
| Veículos | 2.349.694,07 | 516.786,53 | 4,92 | 354,67 |
| Demais Bens Móveis | 7.809,80 | 47.534,09 | 0,02 | -83,57 |
| TOTAL | 47.740.521,85 | 23.851.223,93 | 100,00 | 737,31 |

Fonte: Tesouro Gerencial

3.6 NOTA 2 – Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade. (MCASP 8ª edição).



3.7 NOTA 2.1 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo a Curto prazo

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.

Tabela 03 - Composição Passivo Circulante

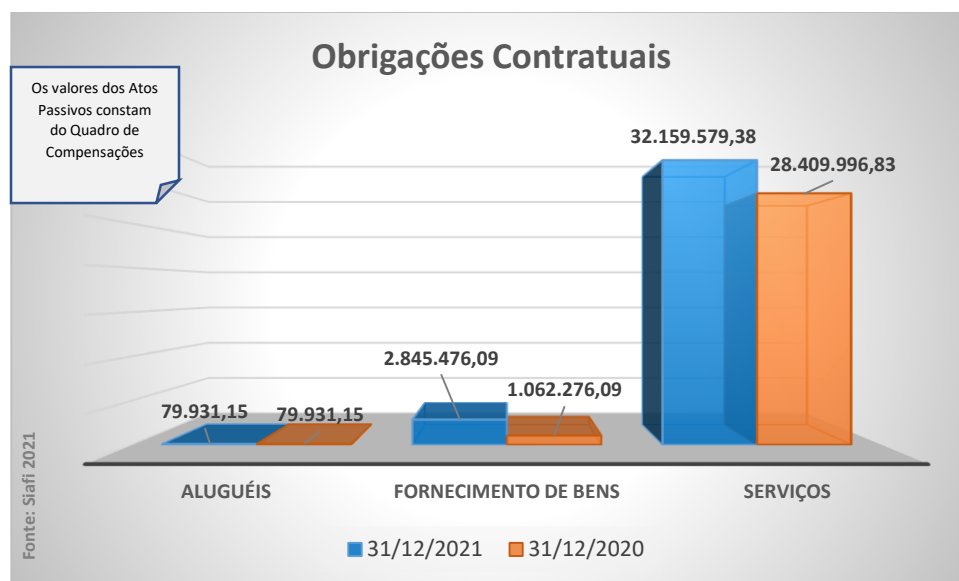
R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | 31/12/2021 | 31/12/2020 | AV(%) |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | 21.123.699,63 | 16.205.040,94 | 100,00 |
| Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 5.954.847,28 | 5.197.123,69 | 28,19 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 169.754,81 | 75.785,95 | 0,80 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 14.999.097,54 | 10.932.131,30 | 71,01 |

Fonte: SIAFI 2021

3.8 NOTA 2.2 – Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial. (MCASP 8ª edição).



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 – Despesas Orçamentárias

A despesa orçamentária pública é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade. (MCASP 8ª edição)

Na tabela abaixo estão demonstradas as despesas orçamentárias com suas respectivas categorias econômicas (Correntes e Capital), bem como os grupos de natureza da despesa (Pessoal e Encargos, Outras Correntes e Investimentos).

As despesas pagas representam 86,14% das empenhadas, e as empenhadas 101,64% da dotação atualizada. Este percentual se deu pelo motivo dos créditos descentralizados, cuja execução deve respeitar fielmente a classificação funcional programática do órgão descentralizador, ou seja, os empenhos realizados com tais créditos não alteram a dotação da UFOB (diferença observada no saldo das outras despesas correntes).

Os detalhes da execução da despesa por órgão (26447) podem ser consultados através do link <https://www.portaltransparencia.gov.br/despesas/orgao?ordenarPor=orgaoSuperior&direcao=asc>

Tabela 04 - Quadro da Execução das Despesas Orçamentárias

R\$ 1,00

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 110.386.783,00 | 111.164.974,00 | 113.056.948,67 | 107.682.559,82 | 100.612.436,23 | (1.891.974,67) |
| Pessoal e Encargos Sociais | 86.348.620,00 | 88.791.811,00 | 87.988.120,00 | 87.988.120,00 | 81.891.382,93 | 803.691,00 |
| Outras Despesas Correntes | 24.038.163,00 | 22.373.163,00 | 25.068.828,67 | 19.694.439,82 | 18.721.053,30 | (2.695.665,67) |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.274.369,00 | 3.974.369,00 | 3.974.014,53 | 197.650,54 | 197.650,54 | 354,47 |
| Investimentos | 2.274.369,00 | 3.974.369,00 | 3.974.014,53 | 197.650,54 | 197.650,54 | 354,47 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 112.661.152,00 | 115.139.343,00 | 117.030.963,20 | 107.880.210,36 | 100.810.086,77 | (1.891.620,20) |

Fonte: Siafi 2021

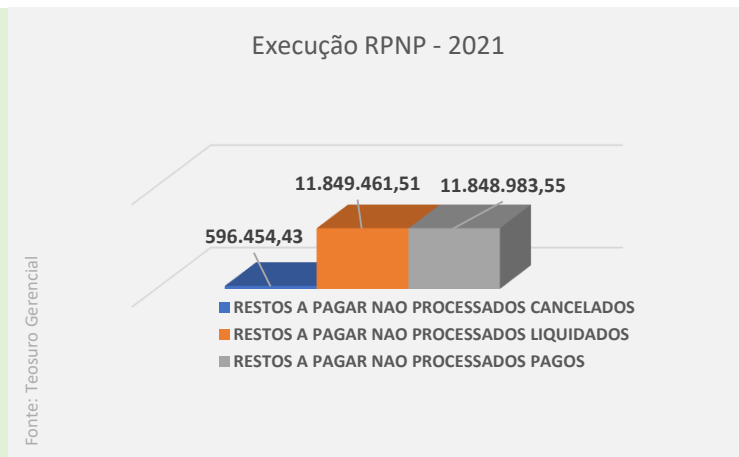
4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP)

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).

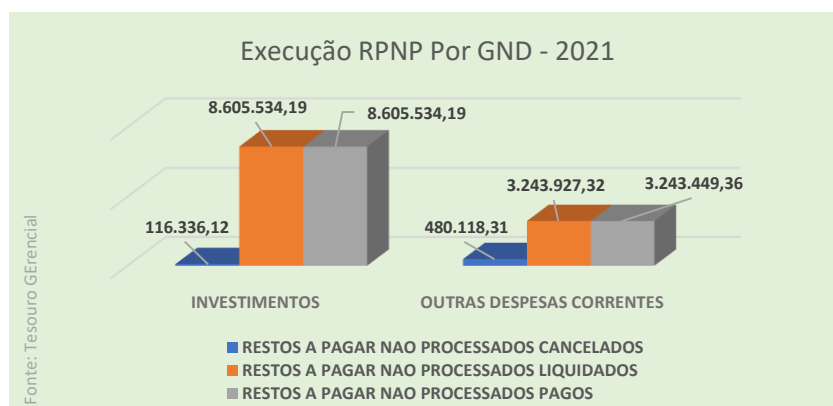
Nos gráficos abaixo estão demonstradas as inscrições e reinscrições dos restos a pagar não processados, sendo inscritas as despesas empenhadas e não liquidadas até 31 de dezembro de 2021 (85,83%), e reinscritas as dos exercícios anteriores¹ (14,17%).

Os cancelamentos dos restos a pagar (R\$ 596.454,43) foram realizados por atos de gestão, seguindo as determinações do art. 68 do Decreto 93.872/86, bem como pelas regras de encerramento do exercício contidas no Manual Siafi (macrofunções 02.03.18 e 02.03.17).

¹ Prazos determinados pelo art. 68, §§ 2º e 4º, do Decreto 93.872/86



O GND [Grupo de Natureza da Despesa] é um agregador de elemento de despesa com as mesmas características quanto ao objeto de gasto (...) (MTO, edição 2021, 9ª versão)



Outras Despesas Correntes

Despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

4.4 Movimentação Orçamentária

As movimentações apresentadas na tabela abaixo são provisões realizadas através de Termos de Descentralização para despesas específicas da UFOB – detalhes no link <https://ufob.edu.br/aceso-a-informacao/receitas-e-despesas/termo-de-execucao-descentralizado> -.

Tabela 05 - Movimentações Orçamentárias - Descentralizações

| | | | | | R\$ 1,00 | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--|
| Unidade orçamentária | Categoria Econômica Despesa | Descentralizações Recebidas | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas | |
| Ministério da Educação | Despesas Correntes | 2.785.833,14 | 2.785.833,14 | 228.800,00 | 228.800,00 | |
| Universidade Federal do Rio de Janeiro | Despesas Correntes | 53.000,00 | 53.000,00 | 45.650,00 | 45.650,00 | |
| Fund.Coord.de Aperf.de Pessoal Nível Superior | Despesas Correntes | 37.315,07 | 37.315,07 | 10.168,69 | 10.168,69 | |
| Universidade Federal Do Recôncavo da Bahia | Despesas Correntes | 1.001,13 | 1.001,13 | 1.001,13 | 1.001,13 | |
| Total | | 2.877.149,34 | 2.877.149,34 | 285.619,82 | 285.619,82 | |

Fonte: Siafi 2021



Na descentralização, as dotações serão empregadas obrigatória e integralmente na consecução do objetivo previsto pelo programa de trabalho pertinente, respeitadas fielmente a classificação funcional e a estrutura programática. Portanto, a única diferença é que a execução da despesa orçamentária será realizada por outro órgão ou entidade (MCASP, 8ª edição).

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

5.2 Dos Ingressos

Receitas orçamentárias

São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício e que aumentam o saldo financeiro da instituição. Instrumento por meio do qual se viabiliza a execução das políticas públicas, as receitas orçamentárias são fontes de recursos utilizadas pelo Estado em programas e ações cuja finalidade precípua é atender às necessidades públicas e demandas da sociedade.

Ingressos Extraorçamentários

São recursos financeiros de caráter temporário, do qual o Estado é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita a autorização legislativa, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual (LOA). Por serem constituídos por ativos e passivos exigíveis, os ingressos extraorçamentários, em geral, não têm reflexos no Patrimônio Líquido da Entidade.

O item Transferências Financeiras Recebidas (84,25% dos ingressos) representa as movimentações de recursos financeiros recebidos para pagamento dos compromissos empenhados liquidados no exercício vigente, bem como as cotas para pagamentos de restos a pagar (8,32%), cujos valores dos itens detalhados dos ingressos podem ser observados nas **Demonstrações dos Fluxos de Caixa (Tabela 09 – Ingressos Extraorçamentários)**.

Já os Recebimentos Extraorçamentários (11,43% dos ingressos) são as inscrições de restos a pagar para compensarem os empenhos incluídos na despesa orçamentária, não gerando receita para a unidade.

O item Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados compreende os valores das ordens bancárias canceladas, que por motivos diversos a instituição bancária devolve, fazendo com que a UFOB realize a gestão refazendo os pagamentos ou devolvendo os saldos para as respectivas notas de empenhos.

Tabela 06 - Ingressos

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | AV(%) | 2020 | AH(%) |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Transferências Financeiras Recebidas | 120.249.876,12 | 84,25 | 112.942.883,99 | 6,47 |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 108.201.225,69 | 75,81 | 108.264.376,48 | -0,06 |
| Repasse Recebido | 108.201.225,69 | 75,81 | 108.264.376,48 | -0,06 |
| Independentes da Execução Orçamentária | 12.048.650,43 | 8,44 | 4.678.507,51 | 157,53 |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 11.871.784,84 | 8,32 | 4.609.124,08 | 157,57 |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 176.865,59 | 0,12 | 69.383,43 | 154,91 |
| Recebimentos Extraorçamentários | 16.311.746,19 | 11,43 | 17.276.475,40 | -5,58 |



| | | | | |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 7.070.123,59 | 4,95 | 5.722.570,94 | 23,55 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 9.150.752,84 | 6,41 | 11.465.337,71 | -20,19 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 56.684,52 | 0,04 | 7.867,13 | 620,52 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 34.185,24 | 0,02 | 80.699,62 | -57,64 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 33.883,44 | 0,02 | 80.699,62 | -58,01 |
| Demais Recebimentos | 301,80 | 0,00 | - | 100,00 |
| Saldo do Exercício Anterior | 6.163.397,37 | 4,32 | 6.271.201,46 | -1,72 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 6.163.397,37 | 4,32 | 6.271.201,46 | -1,72 |
| TOTAL DOS INGRESSOS | 142.727.798,82 | 100,00 | 136.545.212,18 | 4,53 |

Fonte: Tesouro Gerencial

5.3 NOTA 05 – Dos Dispêndios

As despesas orçamentárias da UFOB neste trimestre de 2021 representam 82,00% dos dispêndios.

As despesas orçamentárias ordinárias são as de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Tabela 07 - Despesas Orçamentárias

R\$ 1,00

| Especificação | 2021 | AV(%) | 2020 | AH(%) |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Despesas Orçamentárias | 117.030.963,20 | 82,00% | 119.893.893,17 | -2,39% |
| Ordinárias | 114.186.689,64 | 80,00% | 98.810.979,69 | 15,56% |
| Vinculadas | 2.844.273,56 | 1,99% | 21.082.913,48 | -86,51% |
| Educação | 49.369,48 | 0,03% | 5.004.537,65 | -99,01% |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | 1.174.304,57 | 0,82% | 452.445,75 | 159,55% |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 1.620.599,51 | 1,14% | 1.563.278,31 | 3,67% |
| Total Dispêndios | 142.727.798,82 | 100,00% | 136.545.212,18 | 4,53% |

Fonte: Siafi 2021

Na tabela abaixo a linha correspondente a Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados refere-se a pagamentos refeitos por inconsistências que geraram devoluções das respectivas ordens bancárias (R\$ 56.684,52)

Tabela 08 - Pagamentos Extraorçamentários

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | AV(%) | 2020 | AH(%) |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Pagamentos Extraorçamentários | 17.632.130,91 | 12,35 | 10.365.617,12 | 70,10 |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 5.726.462,84 | 4,01 | 6.519.699,78 | -12,17 |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 11.848.983,55 | 8,30 | 3.838.050,21 | 208,72 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 56.684,52 | 0,04 | 7.867,13 | 620,52 |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 7.503.491,89 | 5,26 | 6.163.397,37 | 21,74 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 7.503.491,89 | 5,26 | 6.163.397,37 | 21,74 |
| Total Dispêndios | 142.727.798,82 | 100,00 | 136.545.212,18 | 4,53 |

Fonte: Siafi 2021

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e

b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício. (MCASP, 8ª edição)

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

O saldo dos ingressos é de R\$ 120.343.525,02 no trimestre.

A conta Transferências Financeiras Recebidas (Outros Ingressos Operacionais) é a de maior relevância do saldo das Atividades Operacionais, encerrando o trimestre com 99,92%, e refere-se aos valores recebidos para pagamentos de Restos a Pagar e recursos recebidos do orçamento do exercício atual.

A conta Ingressos Extraorçamentários refere-se ao esclarecimento da **Tabela 08**.

Tabela 09 - Ingressos Operacionais

R\$ 1,00

| Descrição | 2021 | AV(%) | 2020 | AH(%) |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-------------|
| INGRESSOS | 120.343.525,02 | 100,00 | 113.086.102,07 | 6,42 |
| Outros Ingressos Operacionais | 120.340.745,88 | 100,00 | 113.031.450,74 | 6,47 |
| Ingressos Extraorçamentários | 56.684,52 | 0,05 | 7.867,13 | 620,52 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 120.249.876,12 | 99,92 | 112.942.883,99 | 6,47 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 33.883,44 | 0,03 | 80.699,62 | -58,01 |

Fonte: Siafi 2021

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 valor destinado ao pagamento de despesas com Pessoal e Demais Despesas, no total de R\$ 97.410.545,16 representa 88,39% do total dos desembolsos.

O valor de R\$ 40.564,15(dotação descentralizada) na função Agricultura refere-se à aquisição de insumos para a execução de projeto de pesquisa de avaliação da qualidade da água da Lagoa das Piranhas e dreno de escoamento do riacho das Cacimbas no município de Bom Jesus da Lapa, e o valor de R\$ 13.000,00 (dotação descentralizada) na Urbanismo trata-se do objetivo para *gerenciamento dos recursos do projeto prospecção tecnológica e desenvolvimento de protótipo 3D de tecnologias para o desenvolvimento rural*.

Tabela 10 - Desembolsos Operacionais

R\$ 1,00

| Descrição | 2021 | AV(%) | 2020 | AH(%) |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
| DESEMBOLSOS | (110.200.245,77) | 100,00 | (109.111.602,55) | 1,00 |
| Pessoal e Demais Despesas | (97.410.545,16) | 88,39 | (97.612.557,67) | 1,00 |
| Previdência Social | (570.026,72) | 0,52 | (443.223,02) | 1,29 |
| Educação | (96.786.954,29) | 87,83 | (97.169.334,65) | 1,00 |
| Urbanismo | (13.000,00) | 0,01 | - | 100,00 |
| Agricultura | (40.564,15) | 0,04 | - | 100,00 |
| Transferências Concedidas | (12.171.803,27) | 11,05 | (11.368.873,23) | 1,07 |
| Intragovernamentais | (12.146.105,44) | 11,02 | (11.345.376,40) | 1,07 |
| Outras Transferências Concedidas | (25.697,83) | 0,02 | (23.496,83) | 1,09 |
| Outros Desembolsos Operacionais | (617.897,34) | 0,56 | (130.171,65) | 4,75 |
| Dispêndios Extraorçamentários | (56.684,52) | 0,05 | (7.867,13) | 7,21 |
| Transferências Financeiras Concedidas | (561.212,82) | 0,51 | (122.304,52) | 4,59 |

Fonte: Siafi 2021



7. ANEXOS

7.2 Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|------------------|
| EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
| EMISSÃO 18/01/2022 | PÁGINA 1 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

| | |
|----------------|--|
| TÍTULO | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO | 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA |
| ÓRGÃO SUPERIOR | 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO |

| ATIVO | | PASSIVO | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 | ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 |
| ATIVO CIRCULANTE | 9.363.405,14 | 7.472.468,45 | PASSIVO CIRCULANTE | 21.123.699,63 | 16.205.040,84 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 7.503.491,85 | 6.163.397,37 | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 5.954.847,28 | 5.197.123,69 |
| Créditos a Curto Prazo | 913.383,23 | 86.791,48 | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | - | - |
| Demais Créditos e Valores | 913.383,23 | 86.791,48 | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 169.754,81 | 75.785,95 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | - | - | Obrigações Fiscais a Curto Prazo | - | - |
| Estoques | 946.530,02 | 1.222.279,60 | Obrigações de Repartição a Outros Entes | - | - |
| Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda | - | - | Provisões a Curto Prazo | - | - |
| VPDe Pagas Antecipadamente | - | - | Demais Obrigações a Curto Prazo | 14.999.097,54 | 10.332.131,30 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 144.553.318,60 | 133.526.499,85 | 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 | 21.123.699,63 | 16.205.040,84 |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | - | - | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo | - | - | ESPECIFICAÇÃO | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS | - | - | | 2021 | 2020 |
| 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 | 139.851.147,55 | 129.304.328,80 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | - | - |
| Bens Móveis | 31.460.556,79 | 23.851.223,93 | Reservas de Lucros | - | - |
| Bens Móveis | 47.740.521,85 | 23.851.223,93 | Demais Reservas | - | - |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -16.279.965,06 | - | Resultados Acumulados | 132.793.024,11 | 124.793.927,36 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | - | - | Resultado do Exercício | -688.027,10 | -4.584.411,04 |
| Bens Imóveis | 108.390.590,76 | 105.453.104,87 | Resultados de Exercícios Anteriores | 124.793.927,36 | 129.378.477,75 |
| Bens Imóveis | 109.241.939,78 | 106.243.754,93 | Ajustes de Exercícios Anteriores | 8.687.123,85 | -139,35 |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | -851.349,02 | -790.650,06 | (-) Ações / Cotas em Tesouraria | - | - |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | - | - | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 132.793.024,11 | 124.793.927,36 |
| Intangível | 4.702.171,05 | 4.222.171,05 | | | |
| Softwares | 4.702.171,05 | 4.222.171,05 | | | |
| Softwares | 4.702.171,05 | 4.222.171,05 | | | |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares | - | - | | | |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares | - | - | | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | - | - | | | |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais | - | - | | | |
| (-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind | - | - | | | |



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 2021 | PERÍODO Anual |
| EMIÇÃO 18/01/2022 | PÁGINA 2 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| ESPECIFICAÇÃO | ATIVO | | PASSIVO | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2020 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 |
| (-) 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 | 153.916.723,74 | 140.998.968,30 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 153.916.723,74 | 140.998.968,30 |

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | ATIVO | | PASSIVO | | |
|------------------|----------------|----------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2020 | ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 |
| ATIVO FINANCEIRO | 7.503.491,89 | 6.163.397,37 | PASSIVO FINANCEIRO | 17.134.276,31 | 19.085.300,70 |
| ATIVO PERMANENTE | 146.413.231,85 | 134.835.570,93 | PASSIVO PERMANENTE | 14.053.098,08 | 10.478.578,10 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 122.729.349,35 | 111.435.089,50 |

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ESPECIFICAÇÃO | ATIVO | | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos | PASSIVO | |
|--|---------------------|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos | | | | | |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 6.020.668,45 | 8.024.248,26 | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 35.084.986,62 | 29.969.239,95 |
| Atos Potenciais Ativos | 6.020.668,45 | 8.024.248,26 | Atos Potenciais Passivos | 35.084.986,62 | 29.969.239,95 |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 969.692,57 | 969.692,57 | Garantias e Contragarantias Concedidas | - | - |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong | 5.050.975,88 | 7.054.555,69 | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C | - | 417.035,88 |
| Direitos Contratuais | - | - | Obrigações Contratuais | 35.084.986,62 | 29.552.204,07 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | - | - | Outros Atos Potenciais Passivos | - | - |
| TOTAL | 6.020.668,45 | 8.024.248,26 | TOTAL | 35.084.986,62 | 29.969.239,95 |

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|--|------------------------------|
| Recursos Ordinários | -7.692.345,76 |
| Recursos Vinculados | -1.938.438,66 |
| Educação | -306.975,22 |
| Previdência Social (RPPS) | - |
| Dívida Pública | -163.452,13 |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog | -1.468.011,31 |
| TOTAL | -9.630.784,42 |

7.3 Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|------------------|
| EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
| EMIÇÃO 18/01/2022 | PÁGINA 1 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | RECEITA | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
| RECEITAS CORRENTES | 22.532,00 | 22.532,00 | 2.779,14 | -19.752,86 |
| Recargas Tributárias | - | - | - | - |
| Impostos | - | - | - | - |
| Taxas | - | - | - | - |
| Contribuições de Melhoria | - | - | - | - |
| Recargas de Contribuições | - | - | - | - |
| Contribuições Sociais | - | - | - | - |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | - | - | - | - |
| Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis. | - | - | - | - |
| Recarga Patrimonial | 22.532,00 | 22.532,00 | 2.779,14 | -19.752,86 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 20.574,00 | 20.574,00 | 842,10 | -19.731,90 |
| Valores Mobiliários | 1.958,00 | 1.958,00 | 1.937,04 | -20,96 |
| Delegação de Serviços Públicos | - | - | - | - |
| Exploração de Recursos Naturais | - | - | - | - |
| Exploração do Patrimônio Intangível | - | - | - | - |
| Cessão de Direitos | - | - | - | - |
| Demais Recargas Patrimoniais | - | - | - | - |
| Recarga Agropecuária | - | - | - | - |
| Recarga Industrial | - | - | - | - |
| Recargas de Serviços | - | - | - | - |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde | - | - | - | - |
| Serviços e Atividades Financeiras | - | - | - | - |
| Outros Serviços | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | - | - | - | - |
| Outras Recargas Correntes | - | - | - | - |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | - | - | - | - |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | - | - | - | - |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | - | - | - | - |
| Demais Recargas Correntes | - | - | - | - |
| RECEITAS DE CAPITAL | 60.690.146,00 | 60.690.146,00 | - | -60.690.146,00 |
| Operações de Crédito | 60.690.146,00 | 60.690.146,00 | - | -60.690.146,00 |
| Operações de Crédito Internas | 60.690.146,00 | 60.690.146,00 | - | -60.690.146,00 |
| 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 Recargas 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

| | |
|-----------------------------|------------------|
| EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
| EMISSION 18/01/2022 | PÁGINA 2 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

| RECEITA | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTARIAS | 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 | 60.712.678,00 | 60.712.678,00 | 2.779,14 | -60.709.898,86 |
| REFINANCIAMENTO | | | | |
| Operações de Crédito Internas | - | - | - | - |
| Mobiliária | - | - | - | - |
| Contratual | - | - | - | - |
| Operações de Crédito Externas | - | - | - | - |
| Mobiliária | - | - | - | - |
| Contratual | - | - | - | - |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO | 60.712.678,00 | 60.712.678,00 | 2.779,14 | -60.709.898,86 |
| DEFICIT | | | 117.028.184,06 | 117.028.184,06 |
| TOTAL | 60.712.678,00 | 60.712.678,00 | 117.030.963,20 | 56.318.285,20 |
| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS | | 2.478.191,00 | | -2.478.191,00 |
| Superavit Financeiro | - | - | - | - |
| Excesso de Arrecadação | - | - | - | - |
| Créditos Cancelados | - | 2.478.191,00 | - | - |

| DESPESA | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--|
| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO | |
| DESPESAS CORRENTES | 110.386.783,00 | 111.164.974,00 | 113.056.948,67 | 107.682.559,82 | 100.612.436,23 | -1.891.974,67 | |
| Pessoal e Encargos Sociais | 86.348.620,00 | 88.791.811,00 | 87.988.120,00 | 87.988.120,00 | 81.891.382,93 | 803.691,00 | |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - | |
| Outras Despesas Correntes | 24.038.163,00 | 22.373.163,00 | 25.068.828,67 | 19.694.439,82 | 18.721.053,30 | -2.695.665,67 | |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.274.369,00 | 3.974.369,00 | 3.974.014,53 | 197.650,54 | 197.650,54 | 354,47 | |
| Investimentos | 2.274.369,00 | 3.974.369,00 | 3.974.014,53 | 197.650,54 | 197.650,54 | 354,47 | |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - | |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - | |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | | | | | | |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | 112.661.152,00 | 115.139.343,00 | 117.030.963,20 | 107.880.210,36 | 100.810.086,77 | -1.891.620,20 | |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO | | | | | | | |
| Amortização da Dívida Interna | - | - | - | - | - | - | |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - | |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - | |
| Amortização da Dívida Externa | - | - | - | - | - | - | |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - | |
| Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - | |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO | 112.661.152,00 | 115.139.343,00 | 117.030.963,20 | 107.880.210,36 | 100.810.086,77 | -1.891.620,20 | |
| TOTAL | 112.661.152,00 | 115.139.343,00 | 117.030.963,20 | 107.880.210,36 | 100.810.086,77 | -1.891.620,20 | |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|-----------------------------|------------------|
| EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
| EMISSION 18/01/2022 | PÁGINA 3 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL | |

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

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

| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 265.926,18 | 3.642.921,06 | 3.243.927,32 | 3.243.449,36 | 480.118,31 | 185.279,57 |
| Pessoal e Encargos Sociais | - | - | - | - | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 265.926,18 | 3.642.921,06 | 3.243.927,32 | 3.243.449,36 | 480.118,31 | 185.279,57 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.627.573,97 | 7.822.416,65 | 8.605.534,19 | 8.605.534,19 | 116.336,12 | 728.120,31 |
| Investimentos | 1.627.573,97 | 7.822.416,65 | 8.605.534,19 | 8.605.534,19 | 116.336,12 | 728.120,31 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 1.893.500,15 | 11.465.337,71 | 11.849.461,51 | 11.848.983,55 | 596.454,43 | 913.399,88 |

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

| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|----------------------------|------------------------------------|---|---------------------|------------|-------|
| DESPESAS CORRENTES | | 5.726.462,84 | 5.726.462,84 | | |
| Pessoal e Encargos Sociais | | 5.270.663,49 | 5.270.663,49 | | |
| Juros e Encargos da Dívida | | - | - | | |
| Outras Despesas Correntes | | 455.799,35 | 455.799,35 | | |
| DESPESAS DE CAPITAL | | | | | |
| Investimentos | | - | - | | |
| Inversões Financeiras | | - | - | | |
| Amortização da Dívida | | - | - | | |
| TOTAL | | 5.726.462,84 | 5.726.462,84 | | |



7.4 Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO

| MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL | | EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual | | |
|--|-----------------------|--------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| TÍTULO | | EMISSÃO 18/01/2022 | PÁGINA 1 | | |
| SUBTÍTULO | | VALORES EM UNIDADES DE REAL | | | |
| ORGÃO SUPERIOR | | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | | |
| BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS | | | | | |
| 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA | | | | | |
| 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | | | | |
| INGRESSOS | | DISPÊNDIOS | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 | ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2020 |
| Receitas Orçamentárias | 2.779,14 | 54.651,33 | Despesas Orçamentárias | 117.030.963,20 | 119.893.893,17 |
| Ordinárias | - | - | Ordinárias | 114.186.669,64 | 98.810.379,69 |
| Vinculadas | 2.779,14 | 56.989,26 | Vinculadas | 2.844.273,56 | 21.082.913,48 |
| Previdência Social (RPPS) | - | - | Educação | 49.369,48 | 5.004.537,65 |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 2.779,14 | 56.989,26 | Seguridade Social (Exceto Previdência) | 1.174.304,57 | 452.445,75 |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária | - | -2.337,93 | Previdência Social (RPPS) | - | 259.378,37 |
| | | | Dívida Pública | - | 13.803.273,40 |
| | | | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 1.620.599,51 | 1.563.278,31 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 120.249.876,12 | 112.942.883,39 | Transferências Financeiras Concedidas | 561.212,82 | 122.304,52 |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 108.201.225,69 | 108.264.376,48 | Resultantes da Execução Orçamentária | - | - |
| Repasso Recebido | 108.201.225,69 | 108.264.376,48 | Independentes da Execução Orçamentária | 561.212,82 | 122.304,52 |
| Independentes da Execução Orçamentária | 12.048.650,43 | 4.678.507,51 | Transferências Concedidas para Pagamento de RP | 526.786,87 | 41.547,96 |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 11.871.784,84 | 4.609.124,08 | Movimento de Saldos Patrimoniais | 34.425,95 | 80.756,56 |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 176.865,59 | 69.383,43 | Aporte ao RPPS | - | - |
| Aporte ao RPPS | - | - | Aporte ao RGPS | - | - |
| Aporte ao RGPS | - | - | | | |
| Recebimentos Extraorçamentários | 16.311.746,19 | 17.276.475,40 | Pagamentos Extraorçamentários | 17.632.130,91 | 10.365.617,12 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 7.070.123,59 | 5.722.570,94 | Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 5.726.462,84 | 6.519.699,78 |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 9.150.752,84 | 11.465.337,71 | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 11.848.983,55 | 3.838.050,21 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 56.684,52 | 7.867,13 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 56.684,52 | 7.867,13 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 34.165,24 | 80.699,62 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | - | - |
| Arrecadação de Outra Unidade | 33.883,44 | 80.699,62 | | | |
| Demais Recebimentos | 301,80 | - | | | |
| Saldo do Exercício Anterior | 6.163.397,37 | 6.271.201,46 | Saldo para o Exercício Seguinte | 7.503.491,89 | 6.163.397,37 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 6.163.397,37 | 6.271.201,46 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 7.503.491,89 | 6.163.397,37 |
| TOTAL | 142.727.798,82 | 136.545.212,18 | TOTAL | 142.727.798,82 | 136.545.212,18 |

7.5 Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

| MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL | | EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
|---|-----------------------|--------------------------------|------------------|
| TÍTULO | | EMISSÃO 18/01/2022 | PÁGINA 1 |
| SUBTÍTULO | | VALORES EM UNIDADES DE REAL | |
| ORGÃO SUPERIOR | | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | |
| DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS | | | |
| 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA | | | |
| 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO | | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | |
| | 2021 | 2020 | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 121.145.745,06 | 118.237.000,12 | |
| 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 | 842,10 | 11.986,50 | |
| Venda de Mercadorias | - | - | |
| Vendas de Produtos | - | - | |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | 842,10 | 11.986,50 | |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 1.962,49 | 1.526,37 | |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - | |
| Juros e Encargos de Mora | - | 212,92 | |
| Variações Monetárias e Cambiais | - | - | |
| Descontos Financeiros Obtidos | - | - | |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 1.962,49 | 1.313,45 | |
| Aportes do Banco Central | - | - | |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | - | - | |
| Transferências e Delegações Recebidas | 120.251.844,01 | 112.967.027,64 | |
| Transferências Intragovernamentais | 120.250.177,92 | 112.942.883,99 | |
| Transferências Intergovernamentais | - | - | |
| Transferências das Instituições Privadas | - | - | |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | - | - | |
| Transferências de Consórcios Públicos | - | - | |
| Transferências do Exterior | - | - | |
| Execução Orçamentária Delegada de Entes | - | - | |
| Transferências de Pessoas Físicas | - | - | |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | 1.666,09 | 24.143,65 | |
| Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos | 654.877,99 | 4.928.656,33 | |
| Reavaliação de Ativos | - | - | |
| Ganhos com Alienação | - | - | |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | 439.573,88 | - | |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | 215.304,11 | 4.928.656,33 | |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável | - | - | |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 236.218,47 | 327.803,28 | |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | - | - | |
| Resultado Positivo de Participações | - | - | |
| Operações da 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 2021 | PERÍODO Anual |
| EMISSION 18/01/2022 | PAGINA 2 |

| | |
|----------------|--|
| TÍTULO | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO | 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 236.218,47 | 327.803,28 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 121.833.772,16 | 122.821.411,16 |
| Pessoal e Encargos | 91.078.166,13 | 85.824.329,63 |
| Remuneração a Pessoal | 74.272.125,18 | 69.944.354,15 |
| Encargos Patronais | 12.938.230,20 | 12.063.164,69 |
| Benefícios a Pessoal | 3.848.570,49 | 3.817.410,79 |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | 19.240,26 | - |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 1.256.213,02 | 1.189.396,22 |
| Aposentadorias e Reformas | 553.429,50 | 543.749,39 |
| Pensões | 16.597,22 | - |
| Benefícios de Prestação Continuada | - | - |
| Benefícios Eventuais | - | - |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 686.186,30 | 645.646,83 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 17.296.185,90 | 14.102.924,64 |
| Uso de Material de Consumo | 1.045.172,90 | 372.406,63 |
| Serviços | 11.392.857,08 | 13.654.490,64 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 4.858.155,92 | 76.027,37 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 35.380,45 | 31.373,21 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | - | - |
| Juros e Encargos de Mora | 16.217,39 | 27.387,21 |
| Variações Monetárias e Cambiais | 18.620,55 | 1.648,07 |
| Descontos Financeiros Concedidos | 542,51 | 2.337,93 |
| Aportes ao Banco Central | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | - | - |
| Transferências e Delegações Concedidas | 587.872,65 | 145.801,35 |
| Transferências Intragovernamentais | 561.212,82 | 122.304,52 |
| Transferências Intergovernamentais | - | - |
| Transferências a Instituições Privadas | 25.697,83 | 23.496,83 |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | - | - |
| Transferências a Consórcios Públicos | - | - |
| Transferências ao Exterior | - | - |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes | - | - |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | 962,00 | - |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | 5.396.824,09 | 14.765.614,66 |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | - | - |
| Perdas com Alienação | - | - |
| Perdas Involuntárias | - | - |
| Incorporação de Passivos | 3.789.824,09 | 3.931.762,49 |
| Desincorporação de Ativos | 1.607.000,00 | 10.833.852,17 |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|------------------------|------------------|
| EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
| EMISSION 18/01/2022 | PAGINA 3 |

| | |
|----------------|--|
| TÍTULO | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO | 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | |
|---|---------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Tributárias | 35.479,55 | 44.201,18 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 22.179,55 | 30.246,86 |
| Contribuições | 13.300,00 | 13.954,32 |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados | - | - |
| Custo das Mercadorias Vendidas | - | - |
| Custos dos Produtos Vendidos | - | - |
| Custo dos Serviços Prestados | - | - |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 6.147.650,37 | 6.717.170,27 |
| Premiações | 2.300,00 | - |
| Resultado Negativo de Participações | - | - |
| Operações da Autoridade Monetária | - | - |
| Incentivos | 6.111.968,83 | 6.695.965,28 |
| Subvenções Econômicas | - | - |
| Participações e Contribuições | - | - |
| Constituição de Provisões | - | - |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 33.381,54 | 21.204,99 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | -688.027,10 | -4.584.411,04 |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS | | |
|-------------------------------------|------|------|
| | 2021 | 2020 |
| | | |



7.6 Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|------------------------|------------------|
| EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
| EMISSION 18/01/2022 | PAGINA 1 |

| | |
|----------------|--|
| TÍTULO | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO | 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 10.143.279,25 | 3.974.499,52 |
| INGRESSOS | 120.343.525,02 | 113.086.102,07 |
| Recetta Tributária | - | - |
| Recetta de Contribuições | - | - |
| Recetta Patrimonial | 842,10 | 9.780,74 |
| Recetta Agropecuária | - | - |
| Recetta Industrial | - | - |
| Recetta de Serviços | - | - |
| Remuneração das Disponibilidades | 1.337,04 | 1.297,97 |
| Outras Recettas Derivadas e Originárias | - | 43.572,62 |
| Transferências Recebidas | - | - |
| Intergovernamentais | - | - |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| Dos Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | - | - |
| Outras Transferências Recebidas | - | - |
| Outros Ingressos Operacionais | 120.340.745,88 | 113.031.450,74 |
| Ingressos Extraorçamentários | 56.684,52 | 7.867,13 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 120.249.876,12 | 112.942.883,99 |
| Arrecadação de Outra Unidade | 33.883,44 | 80.699,62 |
| Demais Recebimentos | 301,80 | - |
| DESEMBOLSOS | -110.200.245,77 | -109.111.602,55 |
| Pessoal e Demais Despesas | -97.410.545,16 | -97.612.557,67 |
| Legislativo | - | - |
| Judiciário | - | - |
| Essencial à Justiça | - | - |
| Administração | - | - |
| Defesa Nacional | - | - |
| Segurança Pública | - | - |
| Relações Exteriores | - | - |
| Assistência Social | - | - |
| Previdência Social | -570.026,72 | -443.223,02 |
| Saúde | - | - |
| Trabalho | - | - |
| Educação | -96.786.954,29 | -97.169.334,65 |
| Cultura | - | - |
| Direitos da Cidadania | - | - |
| Urbanismo | -13.000,00 | - |
| Habitação | - | - |
| Saneamento | - | - |
| Gestão Ambiental | - | - |
| Ciência e Tecnologia | - | - |
| Agricultura | -40.564,15 | - |
| Organização Agrária | - | - |



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

| | |
|------------------------|------------------|
| EXERCÍCIO 2021 | PERÍODO Anual |
| EMISSION 18/01/2022 | PAGINA 2 |

| | |
|----------------|--|
| TÍTULO | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTÍTULO | 26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA |
| ORGAO SUPERIOR | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |

VALORES EM UNIDADES DE REAL

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | -12.171.803,27 | -11.368.873,23 |
| Intergovernamentais | - | - |
| A Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
| A Municípios | - | - |
| Intragovernamentais | -12.146.105,44 | -11.345.376,40 |
| Outras Transferências Concedidas | -25.697,83 | -23.496,83 |
| Outros Desembolsos Operacionais | -617.897,34 | -130.171,65 |
| Dispêndios Extraorçamentários | -56.684,52 | -7.867,13 |
| Transferências Financeiras Concedidas | -561.212,82 | -122.304,52 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | -8.803.184,73 | -4.082.303,61 |
| INGRESSOS | - | - |
| Alienação de Bens | - | - |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - |
| Outros Ingressos de Investimentos | - | - |
| DESEMBOLSOS | -8.803.184,73 | -4.082.303,61 |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | -8.686.184,73 | -3.250.952,21 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | - | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos | -117.000,00 | -831.351,40 |
| 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 | 1.340.094,52 | -107.804,09 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | 6.163.397,37 | 6.271.201,46 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 7.503.491,89 | 6.163.397,37 |



8. INFORMAÇÕES SOBRE A 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://ufob.edu.br/ufob/estrutura/pro-reitorias/proad/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

Equipe da Coordenadoria de Contabilidade e Finanças:

Raimundo Pires Teixeira Júnior

Coordenador
CRC-BA 021470/O

Uenio Santos Bispo

Gestor NLP/Substituto CCF

Anderson Luis de Lima Salles

Adjunto NLP

Paulo Henrique Barros

Gestor NRE

Angélica Rocha Alves

Adjunta NRE