



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

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **3º TRIMESTRE 2021**

**Barreiras-BA - 2021**



## SUMÁRIO

<b>1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....</b>	<b>3</b>
<b>2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS .....</b>	<b>3</b>
2.1 Moeda funcional.....	3
2.2 Caixa e equivalentes de caixa .....	3
2.3 Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas .....	3
<b>3. BALANÇO PATRIMONIAL .....</b>	<b>4</b>
3.1 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial .....	4
3.2 NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante.....	4
3.3 NOTA 1.1– Imobilizado .....	4
3.4 NOTA 1.2 – Bens Móveis.....	5
3.5 NOTA 2 – Passivo Circulante .....	5
3.6 NOTA 2.1 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo a Curto prazo.....	5
3.7 NOTA 2.2 – Atos Potenciais Ativos e Passivos .....	6
<b>4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO .....</b>	<b>7</b>
4.1 Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário .....	7
4.2 NOTA 3 – Despesas Orçamentárias .....	7
4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados .....	8
4.4 Movimentação Orçamentária.....	9
4.5 NOTA 4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados - COVID-19 .....	10
<b>5. BALANÇO FINANCEIRO .....</b>	<b>10</b>
5.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro.....	10
5.2 Dos Ingressos .....	10
5.3 NOTA 05 – Dos Dispêndios .....	11
<b>6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA .....</b>	<b>12</b>
6.1 Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa.....	12
6.2 NOTA 06 – Ingressos .....	12
6.3 NOTA 07 – Desembolsos.....	13
<b>7. ANEXOS.....</b>	<b>14</b>
<b>8. INFORMAÇÕES SOBRE A COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS .....</b>	<b>20</b>



## 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.

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

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

## 2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

### 2.1 Moeda funcional

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

### 2.2 Caixa e equivalentes de caixa

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

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

### 2.3 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 último sendo útil para demonstrar as composições, cujas análises não são possíveis



somente através dos demonstrativos contábeis. <https://www.tesourotransparente.gov.br/publicacoes/manual-de-contabilidade-aplicada-ao-setor-publico-mcasp/2019/26> (MCASP 8ª Edição)

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

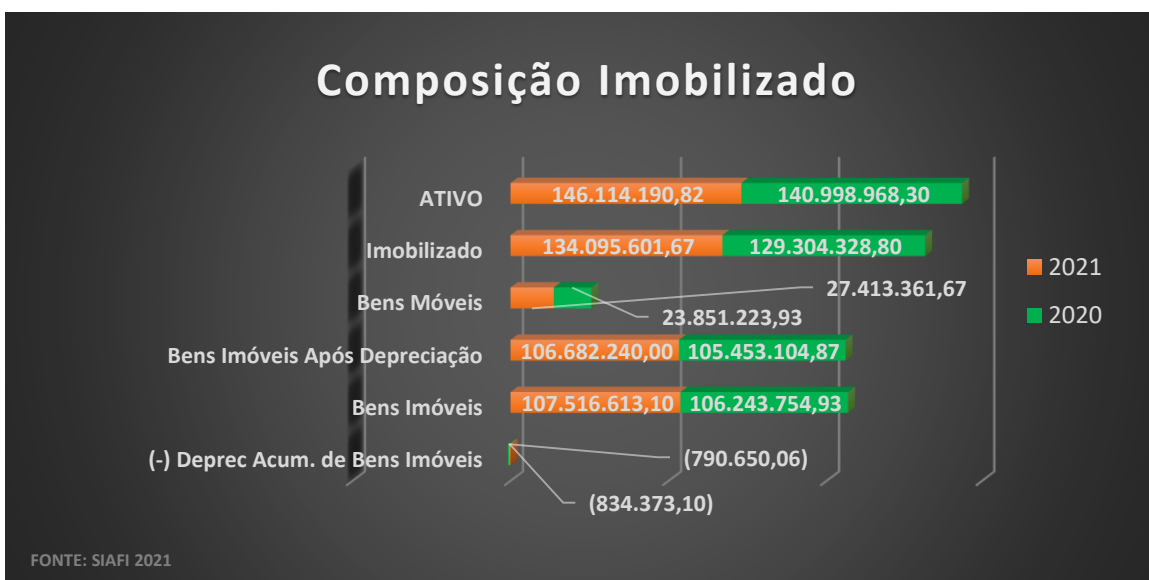
Ativo Circulante são os bens que estiverem disponíveis para realização imediata, bem como a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Já o Não Circulante são os bens e direitos que não podem ser convertidos em capital no curto prazo. São ativos que permanecem por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

#### 3.3 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 30/09/2021 a UFOB apresentou o saldo R\$ 134,09 milhões no Imobilizado, correspondendo a 91,77% 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.





### 3.4 NOTA 1.2 – Bens Móveis

Em 30/09/2021 o saldo dos Bens Móveis do órgão totalizou, pelo valor bruto contábil, aproximadamente R\$ 27,4 milhões, distribuídos em várias contas conforme Tabela 01.

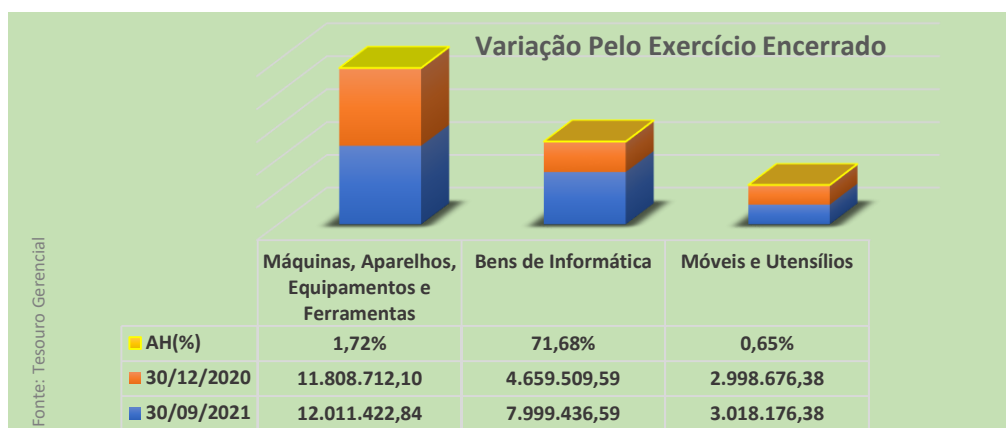
Do total dos bens móveis registrados até o terceiro trimestre do corrente ano no órgão 43,82% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; os bens de informática representam 29,18% do total dos bens móveis, e uma variação de 32,00% em relação ao segundo trimestre, acentuada pelos investimentos nas áreas acadêmica e administrativa.

Tabela 01 - Bens Móveis - Composição

R\$ 1,00

Mês Lançamento	30/09/2021	30/12/2020	AV(%)	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	12.011.422,84	11.808.712,10	43,82%	1,72%
Bens de Informática	7.999.436,59	4.659.509,59	29,18%	71,68%
Móveis e Utensílios	3.018.176,38	2.998.676,38	11,01%	0,65%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.820.005,24	3.820.005,24	13,93%	0,00%
Veículos	516.786,53	516.786,53	1,89%	0,00%
Demais Bens Móveis	47.534,09	47.534,09	0,17%	0,00%
<b>Total</b>	<b>27.413.361,67</b>	<b>23.851.223,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>14,93%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



### 3.5 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).

### 3.6 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.

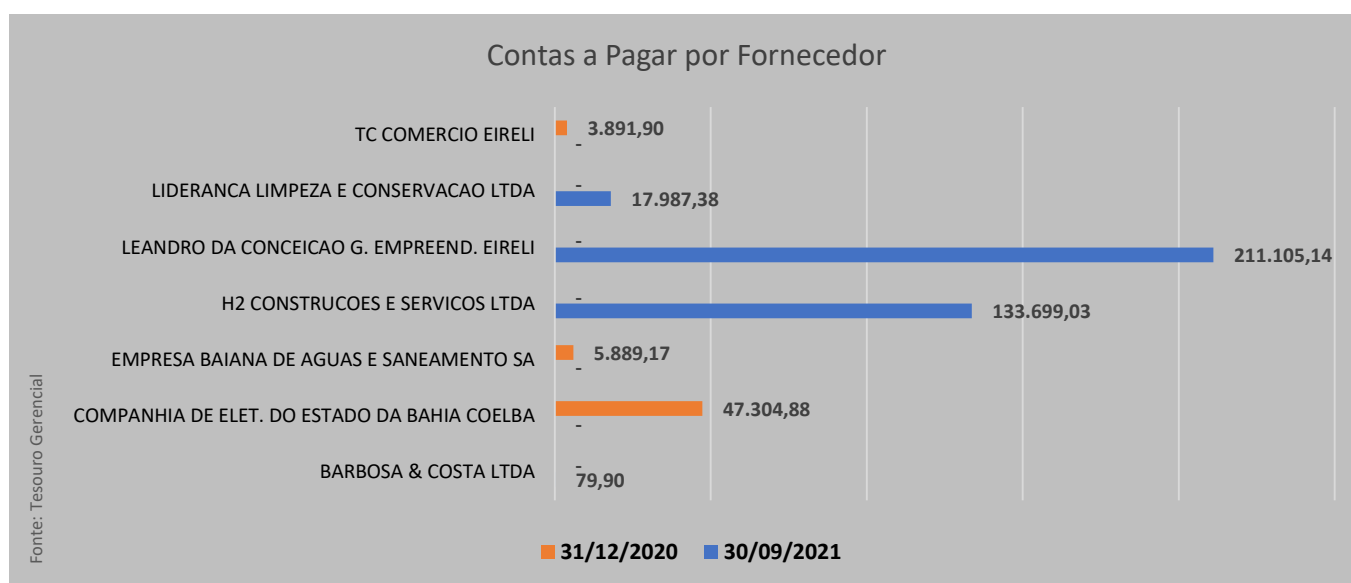


Tabela 02 - Composição Passivo Circulante

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	30/09/2021	31/12/2020	AV(%)
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.352.126,99</b>	<b>16.205.040,94</b>	<b>100,00%</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.929.464,08	5.197.123,69	<b>29,13%</b>
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	368.919,45	75.785,95	<b>1,81%</b>
Demais Obrigações a Curto Prazo	14.053.607,46	10.932.131,30	<b>69,05%</b>

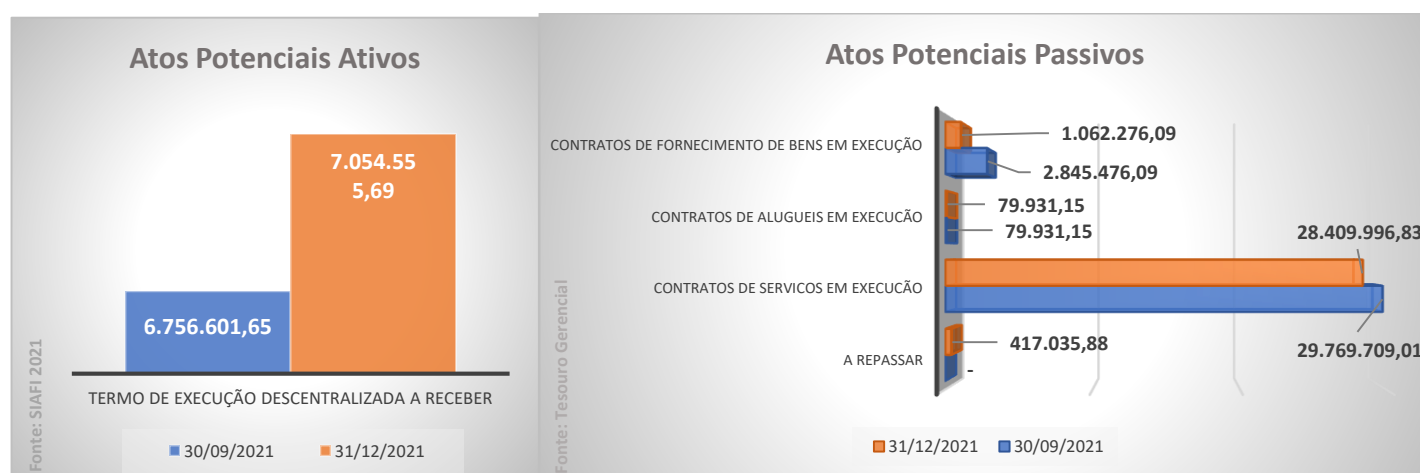
Fonte: SIAFI 2021



<https://ufob.edu.br/aceso-a-informacao/receitas-e-despesas/boletim-de-execucao-orcamentaria>

### 3.7 NOTA 2.2 – Atos Potenciais Ativos e 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).



*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)*



## 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

Na tabela abaixo consta a despesa por *elemento detalhado*, cuja finalidade é identificá-la por objeto de gasto.

A despesa empenhada com auxílio financeiro a estudantes representa 4,98% da dotação atualizada, e a de maior relevância dentre as Outras Despesas Correntes é com locação de mão de obra (6,25% da dotação atualizada).

Pode ser observado que alguns elementos estão com valores maiores que as dotações atualizadas. Isso se dá pela situação de despesas que foram empenhadas com recursos descentralizados de outros órgãos, envolvidos, neste caso, os auxílios financeiros a estudantes, a pesquisadores e a outros auxílios com pessoas físicas.

A despesas obrigatória empenhada com Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil representa 77,80%, e as Obrigações Patronais 16,28% do total da dotação atualizada para o respectivo grupo de despesa.

A despesa total liquidada representa 78,20% da empenhada até o trimestre, tendo a despesa discricionária com auxílio a estudante o percentual liquidado de 4,71%.

Tabela 03 - Despesas Por Elemento Detalhado R\$ 1,00

Grupo Despesa	Elemento de Despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Outras Despesas Correntes	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	128.111,83	128.111,83	77.183,40	71.504,28
	OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	530.213,12	530.213,12	384.918,56	344.857,76
	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	3.228,29	1.228,29	853,47	853,47
	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	5.709.169,36	5.714.975,36	4.584.798,54	4.158.474,13
	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	11.200,00	49.700,00	28.000,00	28.000,00
	MATERIAL DE CONSUMO	107.711,53	107.711,53	58.211,33	58.211,33
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	223.073,92	223.073,92	154.045,86	147.419,88
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	7.175.762,20	7.175.762,20	4.422.845,15	4.071.100,26
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORG.	1.920.936,90	1.920.936,90	884.047,34	884.047,34
	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	443.742,47	443.742,47	227.845,03	227.765,13
	CONTRIBUICOES	25.697,83	25.697,83	25.697,83	25.697,83
	SUBVENCOES ECONOMICAS	19.006,22	19.006,22	17.130,34	17.130,34
	AUXILIO-ALIMENTACAO	3.252.357,66	3.252.357,66	2.417.732,68	2.151.218,33
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	30.444,12	30.444,12	23.656,48	23.520,48
	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS		129.800,00	96.800,00	96.800,00
	AUXILIO-TRANSPORTE	960,00	960,00	503,34	303,34
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	10.102,76	10.102,76	10.102,76	10.102,76
	INDENIZACOES E RESTITUICOES	747.782,89	747.782,89	546.228,00	490.378,69
	APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	1.000,00	1.000,00		
	Pessoal e Encargos		2.446.532,00	2.446.532,00	404.615,95
PENSOES DO RPPS E DO MILITAR		17.000,00	17.000,00	6.410,94	6.410,94
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL		1.119.860,33	1.119.860,33	935.947,45	935.947,45
CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA		619.763,98	619.763,98	534.148,49	469.977,70
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		59.016.677,09	59.016.677,09	51.686.139,62	47.363.858,96
OBRIGACOES PATRONAIS		12.352.820,87	12.352.820,87	8.295.508,78	8.295.508,78
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		195.841,40	195.841,40	164.611,98	150.210,58
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES		88.071,33	88.071,33	62.170,12	62.170,12
Investimentos	OBRAS E INSTALACOES	818.076,49	818.076,49	-	-
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	60.192,00	60.192,00	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>114.794.992,00</b>	<b>97.247.442,59</b>	<b>76.050.153,44</b>	<b>70.496.085,83</b>





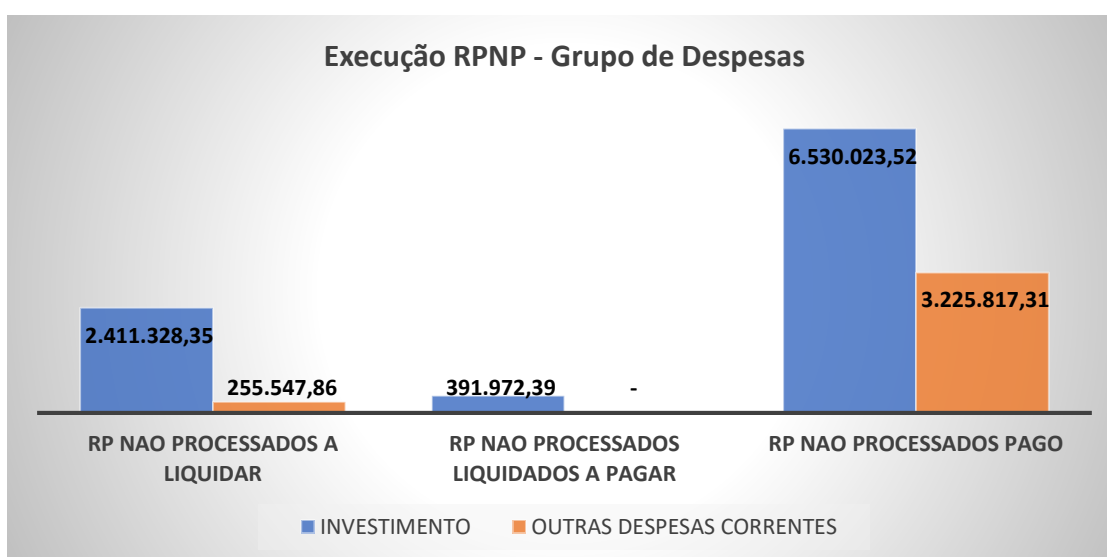
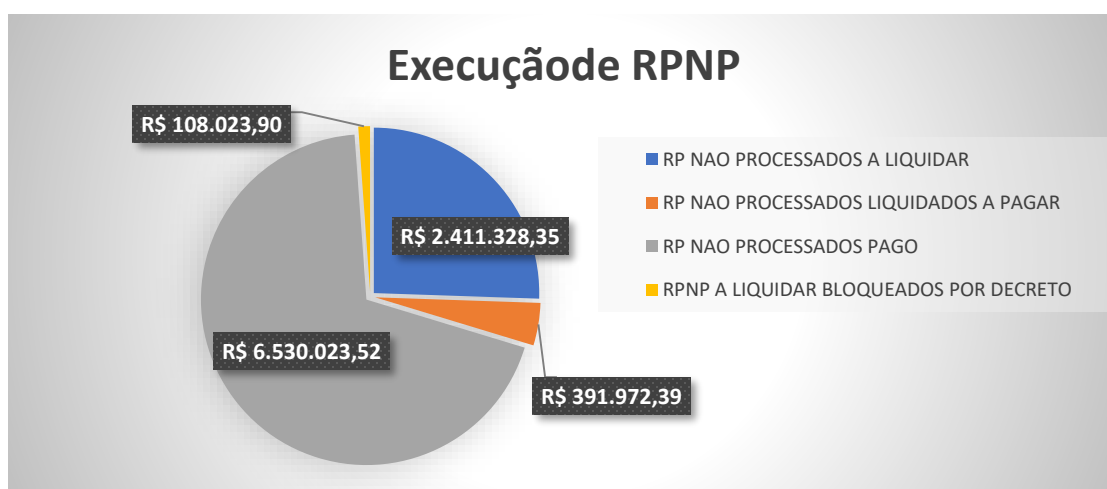
Fonte: Tesouro Gerencial

### 4.3 – 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 Liquidados a Pagar, ou seja, os que já foram conferidos os direitos líquidos e certos pelos fornecimentos dos materiais ou prestação dos serviços, fechou o trimestre com o valor de R\$ 391.972,39. Já o saldo de Restos A Pagar Não Processados Pagos encerrou o terceiro trimestre com valor de R\$ 6,53 milhões.

Os RPNP A Liquidar Bloqueados por Decreto são os que o [art. 68 do Decreto 63.872/86](#) trata enquanto a não execução pela liquidação dos saldos constantes nos empenhos.



#### 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.





Tabela 04 - Execução RPNP Por Elemento de Despesa

R\$ 1,00

Natureza da Despesa	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	RP NAO PROCESSADOS PAGO
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	-	-	117.000,00
OBRAS E INSTALACOES	2.294.956,45	391.972,39	2.487.885,78
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	116.371,90	-	3.925.137,74
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	21.886,80	-	7.108,70
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	-	-	3.500,00
MATERIAL DE CONSUMO	134.583,03	-	581.747,92
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	1.207,24	-	-
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	70,06	-	15.449,52
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	7.438,74	-	542.115,29
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	47.948,93	-	1.302.640,45
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	40.943,83	-	770.116,03
SUBVENCOES ECONOMICAS	-	-	1.489,40
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	875,15	-	1.650,00
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	141,43	-	-
INDENIZACOES E RESTITUICOES	452,65	-	-

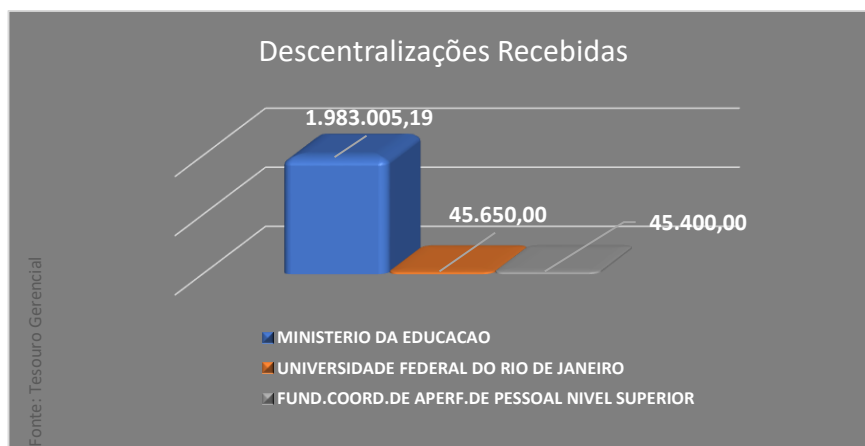
Fonte: Tesouro Gerencial

#### Elemento de Despesa Orçamentária

Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente, auxílios, amortização e outros que a administração pública utiliza para a consecução de seus fins. (MCASP 8ª edição)

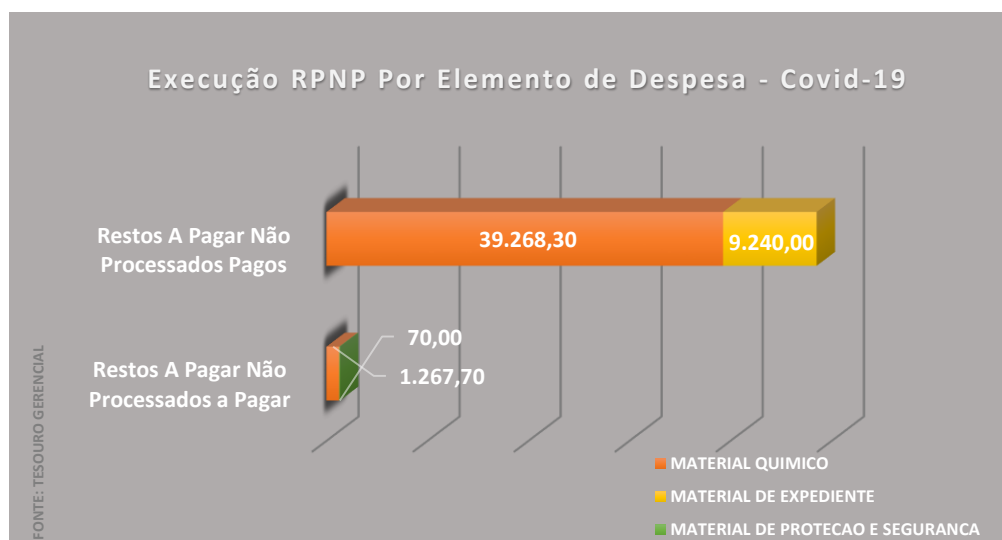
## 4.4 Movimentação Orçamentária

As movimentações apresentadas no gráfico abaixo são descentralizações internas (também chamadas de provisões), pois são dotações de unidades gestoras do mesmo órgão (MEC).



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).

## 4.5 NOTA 4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados - COVID-19



## 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 (26,54% 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 (3,07%), cujos valores dos itens detalhados dos ingressos podem ser observados nas Demonstrações dos Fluxos de Caixa (Tabela 07 – Ingressos Extraorçamentários).

Já os Recebimentos Extraorçamentários (8,28% 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 05 - Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	30/09/2021	AV(%)	31/12/2020	AH(%)
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>2.166,84</b>	<b>0,00</b>	<b>54.236,64</b>	<b>-96,00</b>
Vinculadas	2.166,84	0,00	56.574,57	-96,17
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.166,84	0,00	56.574,57	-96,17
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	0,00	(2.337,93)	-100,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>86.034.289,59</b>	<b>26,54</b>	<b>77.940.652,29</b>	<b>10,38</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	75.912.065,07	23,42	74.018.647,85	2,56
Repasse Recebido	75.912.065,07	23,42	74.018.647,85	2,56
Independentes da Execução Orçamentária	10.122.224,52	3,12	3.922.004,44	158,09
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	9.955.110,96	3,07	3.852.621,01	158,40
Movimentação de Saldos Patrimoniais	167.113,56	0,05	69.383,43	140,86
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>26.831.904,02</b>	<b>8,28</b>	<b>35.103.114,71</b>	<b>-23,56</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.554.067,61	1,71	9.123.232,49	-39,12
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	21.197.289,15	6,54	25.891.315,47	-18,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.599,07	0,01	7.867,13	505,04
Outros Recebimentos Extraorçamentários	32.948,19	0,01	80.699,62	-59,17
Arrecadação de Outra Unidade	32.948,19	0,01	80.699,62	-59,17
Saldo do Exercício Anterior	6.163.397,37	1,90	6.271.201,46	-1,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.163.397,37	1,90	6.271.201,46	-1,72
<b>TOTAL</b>	<b>324.132.920,26</b>	<b>100,00</b>	<b>316.816.336,68</b>	<b>2,31</b>

Fonte: SIAFI 2021

### 5.3 NOTA 05 – Dos Dispêndios

As despesas orçamentárias da UFOB neste trimestre de 2021, no valor de R\$ 92.129.391,16, representam 82,32% dos dispêndios.

O valor de R\$ 554.615,35, identificado como Independes da Execução Orçamentária, corresponde às transferências para pagamento de despesas com restos a pagar.

Tabela 06 - Despesas Orçamentárias

R\$ 1,00

Especificação	2021	2020	AV	AH
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>92.129.391,16</b>	<b>92.791.216,00</b>	<b>82,32%</b>	<b>-0,71%</b>
Ordinárias	90.871.156,12	91.827.479,75	81,20%	-1,04%
Vinculadas	1.258.235,04	963.736,25	1,12%	30,56%
Educação	-	55.598,00	0,00%	-100,00%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.211.477,00	372.947,00	1,08%	224,84%
Previdência Social (RPPS)	-	301.293,00	0,00%	-100,00%
Dívida Pública	-	232.092,02	0,00%	-100,00%
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	46.758,04	1.806,23	0,04%	2488,71%
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>554.615,35</b>	<b>59.677,70</b>	<b>0,50%</b>	<b>829,35%</b>
Independentes da Execução Orçamentária	554.615,35	59.677,70	0,50%	829,35%
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	526.786,87	-	0,47%	100,00%
Movimento de Saldos Patrimoniais	27.828,48	59.677,70	0,02%	-53,37%
<b>Dispêndio</b>	<b>111.909.756,73</b>	<b>109.730.171,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,99%</b>

Fonte: SIAFI 2021

Os recebimentos extraorçamentários evidenciam os ingressos que não são computados no orçamento da UFOB; eles correspondem ao saldo de R\$ 49.255.414,30, que representa 44,01% do total dos ingressos no trimestre.



Tabela 07 - Recebimentos Extraorçamentários

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2020	31/12/2020	AV	AH
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>49.255.414,30</b>	<b>49.904.353,96</b>	<b>44,01%</b>	<b>-1,30%</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	8.000.786,09	7.347.623,85	7,15%	8,89%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	41.180.415,55	42.474.647,78	36,80%	-3,05%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.926,69	22.461,57	0,04%	108,92%
<b>Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>27.285,97</b>	<b>59.620,76</b>	<b>0,02%</b>	<b>-54,23%</b>
Arrecadação de Outra Unidade	27.285,97	59.620,76	0,02%	-54,23%
<b>Ingressos</b>	<b>111.909.756,73</b>	<b>109.730.171,29</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,99%</b>

Fonte: SIAFI 2021

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 2021 corresponde a 9,96% dos dispêndios.

O grupo dos Restos a Pagar Não Processados representa 4,81% dos dispêndios.

Tabela 08 - Pagamentos Extraorçamentários

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2021	31/12/2020	AV
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>11.143.170,15</b>	<b>8.996.833,29</b>	<b>9,96%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.726.462,84	6.519.699,78	5,12%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	5.385.267,72	2.470.740,38	4,81%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	31.439,59	6.393,13	0,03%
<b>Dispêndios</b>	<b>111.909.756,73</b>	<b>109.730.171,29</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2021

## 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\$ 86.117.003,69 até o trimestre.

A conta Transferências Financeiras Recebidas (Outros Ingressos Operacionais) é a de maior relevância do saldo das Atividades Operacionais, encerrando o trimestre com 99,90%, e refere-se aos valores recebidos para pagamentos de Restos a Pagar e recursos recebidos do orçamento geral.

Tabela 09- Ingressos dos Fluxos da Atividades Operacionais

R\$ 1,00

Descrição	30/09/21	31/12/20	AV(%)	AH(%)
<b>INGRESSOS</b>	<b>86.117.003,69</b>	<b>78.083.455,68</b>	<b>100,00</b>	<b>10,29</b>
Receita Patrimonial	842,10	9.780,74	-	(91,39)
Remuneração das Disponibilidades	1.324,74	883,28	-	49,98
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	43.572,62	-	(100,00)
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>86.114.836,85</b>	<b>78.029.219,04</b>	<b>100,00</b>	<b>10,36</b>
Ingressos Extraorçamentários	47.599,07	7.867,13	0,06	505,04
Transferências Financeiras Recebidas	86.034.289,59	77.940.652,29	99,90	10,38

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\$ 71.103.757,23, representa 88,82% 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.

Tabela 10 - Desembolso

R\$ 1,00

Descrição	30/09/2021	31/12/2020	AV(%)
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>(80.056.242,62)</b>	<b>(76.691.553,67)</b>	<b>100,00</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>(71.103.757,23)</b>	<b>(68.702.817,63)</b>	<b>88,82</b>
Previdência Social	(404.615,95)	(258.631,49)	0,51
Educação	(70.645.577,13)	(68.444.186,14)	88,24
Urbanismo	(13.000,00)	-	0,02
Agricultura	(40.564,15)	-	0,05
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>(8.344.608,75)</b>	<b>(7.858.564,39)</b>	<b>10,42</b>
Intragovernamentais	(8.318.910,92)	(7.838.812,56)	10,39
Outras Transferências Concedidas	(25.697,83)	(19.751,83)	0,03
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>(607.876,64)</b>	<b>(130.171,65)</b>	<b>0,76</b>
Dispêndios Extraorçamentários	(47.599,07)	(7.867,13)	0,06
Transferências Financeiras Concedidas	(560.277,57)	(122.304,52)	0,70

Fonte: SIAFI 2021



## 7. ANEXOS

### BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 26/10/2021	PÁGINA 1
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

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.316.418,10</b>	<b>7.472.468,45</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.352.126,99</b>	<b>16.205.040,94</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.694.134,92	6.163.397,37	Obrigações Trab., Prev. e Assiet. a Pagar a Curto Prazo	5.929.464,08	5.197.123,69
Créditos a Curto Prazo	695.809,00	86.791,48	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	695.809,00	86.791,48	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	368.919,45	75.785,95
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	136,00	-
Estoques	926.474,18	1.222.279,50	Obrigações de Reparação a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	14.053.607,46	10.932.131,30
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>138.797.772,72</b>	<b>133.526.499,85</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assiet. 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	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>20.352.126,99</b>	<b>16.205.040,94</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
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	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>134.095.601,67</b>	<b>129.304.328,80</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	27.413.361,67	23.851.223,93	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	27.413.361,67	23.851.223,93	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	Resultados Acumulados	125.762.063,83	124.793.927,36
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	968.136,47	-4.584.411,04
Bens Imóveis	106.682.240,00	105.453.104,87	Resultados de Exercícios Anteriores	124.793.927,36	129.378.477,75
Bens Imóveis	107.516.613,10	106.243.754,93	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-834.373,10	-790.650,06	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>125.762.063,83</b>	<b>124.793.927,36</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>4.702.171,05</b>	<b>4.222.171,05</b>			
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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 26/10/2021	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	ESPECIFICAÇÃO	
(-) 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	-	-		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>146.114.190,82</b>	<b>140.998.968,30</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>146.114.190,82 140.998.968,30</b>

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>5.694.134,92</b>	<b>6.163.397,37</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>30.034.820,21 19.085.300,70</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>140.420.055,90</b>	<b>134.835.570,93</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>14.406.086,99 10.478.578,10</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>101.673.283,62 111.435.089,50</b>

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		ESPECIFICAÇÃO	PASSIVO	
	2021	2020		2021	2020
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>7.726.294,22</b>	<b>8.024.248,26</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>32.695.116,25</b>	<b>29.969.239,95</b>
Atos Potenciais Ativos	7.726.294,22	8.024.248,26	Atos Potenciais Passivos	32.695.116,25	29.969.239,95
Garantias e Contragarantias Recebidas	969.692,57	969.692,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	6.756.601,65	7.054.555,69	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	417.035,88
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	32.695.116,25	29.552.204,07
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.726.294,22</b>	<b>8.024.248,26</b>	<b>TOTAL</b>	<b>32.695.116,25</b>	<b>29.969.239,95</b>

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários			-21.929.326,82
Recursos Vinculados			-2.410.758,47
Educação			-1.563.236,76
Seguridade Social (Exceto Previdência)			-309.964,20
Previdência Social (RPPS)			-
Dívida Pública			-206.323,92
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog			-331.233,57
<b>TOTAL</b>			<b>-24.340.685,29</b>

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMIÇÃO 26/10/2021	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
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>22.532,00</b>	<b>22.532,00</b>	<b>2.166,84</b>	<b>-20.365,16</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>22.532,00</b>	<b>22.532,00</b>	<b>2.166,84</b>	<b>-20.365,16</b>
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	1.324,74	-633,26
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>60.690.146,00</b>	<b>60.690.146,00</b>	-	<b>-60.690.146,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>60.690.146,00</b>	<b>60.690.146,00</b>	-	<b>-60.690.146,00</b>
Operações de Crédito Internas	60.690.146,00	60.690.146,00	-	-60.690.146,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-





**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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

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

EMISSAO 26/10/2021 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	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>60.712.678,00</b>	<b>60.712.678,00</b>	<b>2.166,84</b>	<b>-60.710.511,16</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>60.712.678,00</b>	<b>60.712.678,00</b>	<b>2.166,84</b>	<b>-60.710.511,16</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>97.245.275,75</b>	<b>97.245.275,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>60.712.678,00</b>	<b>60.712.678,00</b>	<b>97.247.442,59</b>	<b>36.534.764,59</b>
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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>110.386.783,00</b>	<b>112.520.623,00</b>	<b>96.369.174,10</b>	<b>76.050.153,44</b>	<b>70.436.085,83</b>	<b>16.151.448,90</b>
Pessoal e Encargos Sociais	86.348.620,00	88.482.460,00	75.857.567,00	62.089.553,33	57.688.700,48	12.624.893,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	24.038.163,00	24.038.163,00	20.511.607,10	13.960.600,11	12.807.385,35	3.526.555,90
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.274.369,00</b>	<b>2.274.369,00</b>	<b>878.268,49</b>	-	-	<b>1.396.100,51</b>
Investimentos	2.274.369,00	2.274.369,00	878.268,49	-	-	1.396.100,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>112.661.152,00</b>	<b>114.794.992,00</b>	<b>97.247.442,59</b>	<b>76.050.153,44</b>	<b>70.436.085,83</b>	<b>17.547.549,41</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>112.661.152,00</b>	<b>114.794.992,00</b>	<b>97.247.442,59</b>	<b>76.050.153,44</b>	<b>70.436.085,83</b>	<b>17.547.549,41</b>
<b>TOTAL</b>	<b>112.661.152,00</b>	<b>114.794.992,00</b>	<b>97.247.442,59</b>	<b>76.050.153,44</b>	<b>70.436.085,83</b>	<b>17.547.549,41</b>

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



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)

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

EMISSAO 26/10/2021 PAGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>265.326,18</b>	<b>3.642.921,06</b>	<b>3.225.817,31</b>	<b>3.225.817,31</b>	<b>310.891,12</b>	<b>372.138,81</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	265.326,18	3.642.921,06	3.225.817,31	3.225.817,31	310.891,12	372.138,81
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.627.573,97</b>	<b>7.822.416,65</b>	<b>6.921.995,91</b>	<b>6.530.023,52</b>	<b>8.642,46</b>	<b>2.911.324,64</b>
Investimentos	1.627.573,97	7.822.416,65	6.921.995,91	6.530.023,52	8.642,46	2.911.324,64
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.893.500,15</b>	<b>11.465.337,71</b>	<b>10.147.813,22</b>	<b>9.755.840,83</b>	<b>319.533,58</b>	<b>3.283.463,45</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>5.726.462,84</b>	<b>5.726.462,84</b>	-	-
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	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>5.726.462,84</b>	<b>5.726.462,84</b>	-	-



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

**BALANÇO FINANCEIRO**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2021	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	---

EMISSAO 26/10/2021	PAGINA 1
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>2.166,84</b>	<b>54.236,64</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>97.247.442,59</b>	<b>104.302.672,36</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	95.987.707,55	93.718.127,87
Vinculadas	2.166,84	56.574,57	Vinculadas	1.259.735,04	10.584.544,49
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	2.806.726,21
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.166,84	56.574,57	Seguridade Social (Exeto Previdência)	1.212.477,00	453.088,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-2.337,93	Previdência Social (RPPS)	-	301.293,00
			Dívida Pública	-	7.014.838,78
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	47.258,04	8.798,50
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>86.034.289,59</b>	<b>77.940.652,29</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>560.277,57</b>	<b>122.304,52</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	75.912.065,07	74.018.847,85	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	75.912.065,07	74.018.847,85	Independentes da Execução Orçamentária	560.277,57	122.304,52
Independentes da Execução Orçamentária	10.122.224,52	3.922.004,44	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	528.786,87	41.547,98
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	9.955.110,98	3.852.621,01	Movimento de Saldos Patrimoniais	33.490,70	80.756,56
Movimentação de Saldos Patrimoniais	187.113,58	66.383,43	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>26.831.904,02</b>	<b>35.103.114,71</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>15.529.902,74</b>	<b>9.666.696,88</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.554.067,61	9.123.232,49	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.728.462,84	6.519.669,78
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	21.197.289,15	26.891.315,47	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	9.755.840,83	3.139.129,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.599,07	7.867,13	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.599,07	7.867,13
Outros Recebimentos Extraorçamentários	32.948,19	80.699,62	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	32.948,19	80.699,62			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>6.163.397,37</b>	<b>6.271.201,46</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>5.694.134,92</b>	<b>5.277.531,34</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.163.397,37	6.271.201,46	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.694.134,92	5.277.531,34
<b>TOTAL</b>	<b>119.031.757,82</b>	<b>119.369.205,10</b>	<b>TOTAL</b>	<b>119.031.757,82</b>	<b>119.369.205,10</b>

**DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2021	PERIODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	---

EMISSAO 26/10/2021	PAGINA 1
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>86.725.253,54</b>	<b>83.180.216,57</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>842,10</b>	<b>11.986,50</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	842,10	11.986,50
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>1.335,19</b>	<b>1.074,52</b>
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	1.335,19	861,80
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>86.034.289,59</b>	<b>77.964.795,94</b>
Transferências Intragovernamentais	86.034.289,59	77.940.652,29
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	-	24.143,65
<b>Valorização e Ganhos o/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>459.095,96</b>	<b>4.874.556,33</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	439.573,88	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	19.522,08	4.874.556,33
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>229.690,70</b>	<b>327.803,28</b>
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 TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/10/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	28447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	229.690,70	327.803,28
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>85.757.117,07</b>	<b>79.862.928,24</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>66.204.791,82</b>	<b>62.389.961,99</b>
Remuneração a Pessoal	54.475.269,79	51.194.412,06
Encargos Patronais	8.853.334,78	8.311.987,02
Benefícios a Pessoal	2.876.187,25	2.883.562,01
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>936.917,09</b>	<b>882.217,44</b>
Aposentadorias e Reformas	412.058,70	401.939,11
Pensões	6.410,94	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	518.447,45	480.278,33
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>9.387.496,72</b>	<b>11.192.133,88</b>
Uso de Material de Consumo	956.922,67	334.058,19
Serviços	8.388.851,01	10.794.541,29
Depreciação, Amortização e Exaustão	43.723,04	63.534,40
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>35.375,72</b>	<b>28.067,71</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	16.213,47	25.593,57
Variações Monetárias e Cambiais	18.619,74	136,21
Descontos Financeiros Concedidos	542,51	2.337,93
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>586.937,40</b>	<b>142.056,35</b>
Transferências Intragovernamentais	560.277,57	122.304,52
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	25.667,83	19.751,83
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	962,00	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>3.900.738,90</b>	<b>365.930,59</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	2.293.738,90	365.930,59
Desincorporação de Ativos	1.607.000,00	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/10/2021	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	28447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
<b>Tributárias</b>	<b>29.773,04</b>	<b>40.227,01</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	20.548,04	29.888,67
Contribuições	9.225,00	10.540,34
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.675.086,38</b>	<b>4.822.333,27</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.643.658,44	4.801.823,26
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	31.427,94	20.510,01
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>968.136,47</b>	<b>3.317.288,33</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/10/2021	PÁGINA 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
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>6.060.761,07</b>	<b>1.391.902,01</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>86.117.003,69</b>	<b>78.083.455,68</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	842,10	9.780,74
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	1.324,74	883,28
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	43.572,62
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>86.114.836,85</b>	<b>78.029.219,04</b>
Ingressos Extraorçamentários	47.590,07	7.867,13
Transferências Financeiras Recebidas	88.034.280,50	77.040.652,20
Arrecadação de Outra Unidade	32.948,19	80.699,62
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-80.056.242,62</b>	<b>-76.691.553,67</b>
Pessoal e Demais Despesas	-71.103.757,23	-68.702.817,63
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-404.615,06	-258.631,49
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-70.645.577,13	-68.444.188,14
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-13.000,00	-
Habituação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-40.564,15	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO TERCEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 28/10/2021	PÁGINA 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
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-8.344.608,75</b>	<b>-7.858.564,39</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.318.910,92	-7.838.812,96
Outras Transferências Concedidas	-25.697,83	-19.751,83
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-607.876,64</b>	<b>-130.171,65</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-47.590,07	-7.867,13
Transferências Financeiras Concedidas	-560.277,57	-122.304,52
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-6.530.023,52</b>	<b>-2.385.572,13</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-6.530.023,52</b>	<b>-2.385.572,13</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-6.413.023,52	-2.072.099,58
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-117.000,00	-313.472,55
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-469.262,45</b>	<b>-993.670,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.163.397,37	6.271.201,46
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.694.134,92	5.277.531,34



## 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/a-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;



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

- 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.

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