



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

2º TRIMESTRE 2021

Barreiras-BA - 2021



SUMÁRIO

1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	2
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	3
3. BALANÇO PATRIMONIAL	4
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.....	4
3.5 NOTA 2 – Fornecedores e Contas a Pagar	5
4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	5
4.1 Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário	5
4.2 NOTA 4 – Despesas Orçamentárias	6
4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados	6
4.4 NOTA 4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados - COVID-19	7
5. BALANÇO FINANCEIRO	8
5.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro.....	8
5.2 NOTA 05 – Dos Dispêndios	8
6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	9
6.1 Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa.....	9
6.2 NOTA 06 – Ingressos.....	9
6.3 NOTA 07 – Desembolsos.....	9
7. ANEXOS.....	11
8. INFORMAÇÕES SOBRE A COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS	16

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. (MCASP 8ª Edição-
<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%), cuja função é 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

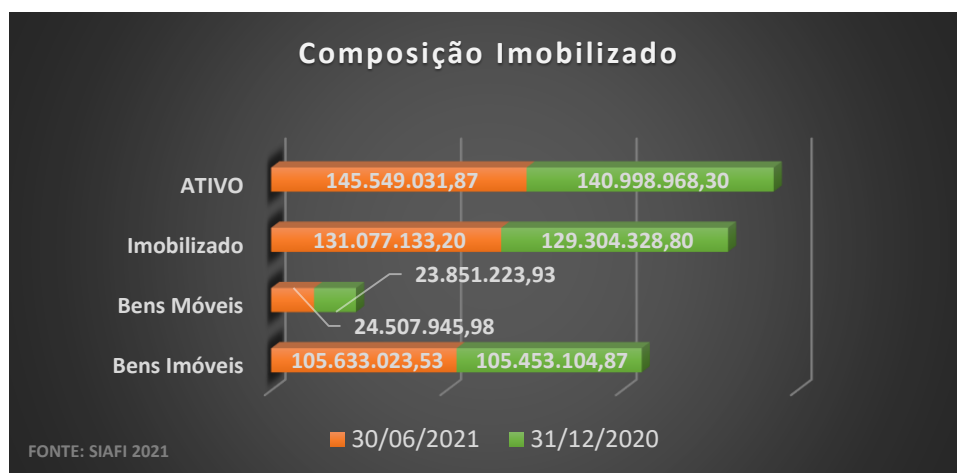
Ativo Circulante são os bens que estiverem disponíveis para realização imediata, bem como a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Já o Não Circulante são os bens e direitos que não podem ser convertidos em capital no curto prazo. São ativos que permanecem por 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 30/06/2021 a UFOB apresentou o saldo R\$ 131,07 milhões no Imobilizado, correspondendo a 90,06% 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 31/12/2020 o saldo dos Bens Móveis do Órgão totaliza, pelo valor bruto contábil, aproximadamente R\$ 23,8 milhões, distribuídos em várias contas, conforme detalhado na Tabela 01.

Do total dos bens móveis registrados até o segundo trimestre do corrente ano no órgão, 47,09% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; os bens de informática representam 23,82% do total dos bens móveis, sendo esta variação significativa por conta dos investimentos nas áreas acadêmica e administrativa.



Tabela 01 - Bens Móveis - Composição

R\$ 1,00

Descrição	30/06/2021	31/12/2020	AV (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	11.981.322,84	11.808.712,10	47,09
Bens de Informática	6.060.284,59	4.659.509,59	23,82
Móveis e Utensílios	3.018.176,38	2.998.676,38	11,86
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.820.005,24	3.820.005,24	15,01
Veículos	516.786,53	516.786,53	2,03
Demais Bens Móveis	47.534,09	47.534,09	0,19
Total	25.444.109,67	23.851.223,93	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

3.5 NOTA 2 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias, equipamentos 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, (...), com vencimento no curto prazo (MCASP 8ª edição).

O gráfico abaixo apresenta o saldo nos dois trimestres deste exercício e o saldo em 31/12/2020, significando a efetividade da execução orçamentária mediante as fases de empenho e liquidação, por conta das diversas aquisições de serviços e materiais planejados pela UFOB.



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 4 – Despesas Orçamentárias

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

Pode ser observado que a despesa empenhada está com valor maior que a dotação atualizada. Isso se dá pela situação de despesas empenhadas com recursos descentralizados de outros órgãos, envolvidos, neste caso, os auxílios financeiros a estudantes, a pesquisadores e a pessoas físicas.

As despesas obrigatórias empenhadas com Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil representam 63,84% da dotação atualizada; as despesas com locação de mão de obra 7,22%; com auxílio financeiro a estudantes 5,09%.

A despesa total liquidada representa 55,30% da empenhada até o trimestre, tendo a despesa discricionária com auxílio a estudante o percentual liquidado de 3,52%.

Tabela 02 - Execução Por Elemento Detalhado

R\$ 1,00

Elemento Despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Contratação Por Tempo Determinado - Pes.Civil	139.111,83	139.111,83	45.818,16	37.921,87
Outros Benef. Assist. Do Servidor E Do Militar	529.668,51	529.668,51	259.063,31	215.225,96
Diárias - Pessoal Civil	874,29	874,29	853,47	853,47
Auxílio Financeiro A Estudantes	4.683.577,90	4.690.727,90	3.242.556,68	2.802.845,28
Auxílio Financeiro A Pesquisadores	-	38.500,00	17.500,00	17.500,00
Material De Consumo	107.417,78	82.617,78	33.513,92	33.513,92
Outros Serviços De Terceiros - Física	204.929,92	204.929,92	83.333,95	75.904,21
Locação de Mão de Obra	6.647.872,49	6.647.872,13	2.634.136,97	2.143.706,99
Outros Serviços De Terceiros Pj - Op.Int.Orc.	1.651.790,84	1.638.590,84	430.336,68	304.577,86
Serviços Tecnologia Da Informação E Comunicação - PJ	382.940,45	382.940,45	131.293,07	130.362,42
Contribuições	11.851,75	-	-	-
Subvenções Econômicas	1.000,00	1.000,00	158,36	-
Auxílio-Alimentação	3.252.357,66	3.252.357,66	1.620.396,33	1.353.236,61
Obrigações Tributárias E Contributivas	27.976,20	27.976,20	18.820,36	17.745,36
Outros Auxílios Financeiros A Pessoas Físicas	-	57.200,00	57.200,00	57.200,00
Auxílio-Transporte	440,00	440,00	303,34	193,34
Despesas De Exercícios Anteriores	10.102,76	10.102,76	10.102,76	10.102,76
Indenizações E Restituições	701.753,89	701.753,89	374.736,69	316.215,28
Aposent.Rpps, Reser.Remuner. E Refor.Militar	562.302,00	562.302,00	276.901,45	276.901,45
Contratação Por Tempo Determinado - Pes.Civil	1.119.860,33	1.119.860,33	561.327,84	461.165,13
Contribuição A Entidade Fechada Previdência	619.763,98	619.763,98	344.121,99	283.044,27
Vencimentos E Vantagens Fixas - Pessoal Civil	58.784.067,09	58.784.067,09	35.095.752,99	28.737.687,28
Obrigações Patronais	12.352.820,87	12.352.820,87	5.514.752,95	5.514.752,95
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	195.841,40	195.841,40	133.824,22	129.239,02
Despesas De Exercícios Anteriores	88.071,33	88.071,33	62.170,12	28.294,09
TOTAL	92.076.393,27	92.129.391,16	50.948.975,61	42.948.189,52

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, ou seja, os que já foram conferidos os direitos líquidos e certos pelos fornecimentos dos materiais ou prestação dos serviços, somam até o trimestre aproximadamente R\$ 6,25 milhões.

O cancelamento dos saldos dos empenhos de restos a pagar seguiu o que determina o artigo 68 do Decreto 93.872/86, e finalizou o trimestre com o valor de R\$ 315.933,58, sendo os empenhos emitidos em 2020 com o maior valor de cancelamento.

No gráfico de colunas abaixo estão demonstrados os valores dos cancelamentos por ano de emissão do empenho, sendo os cancelamentos das notas emitidas em 2020 variando em 191,20% das emitidas em 2019.



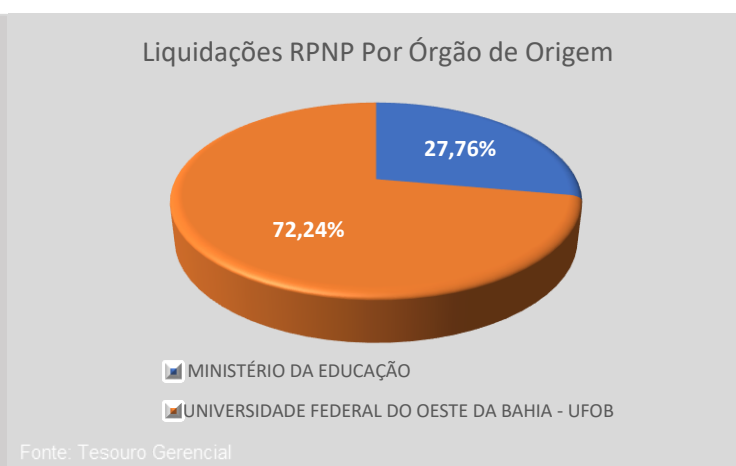
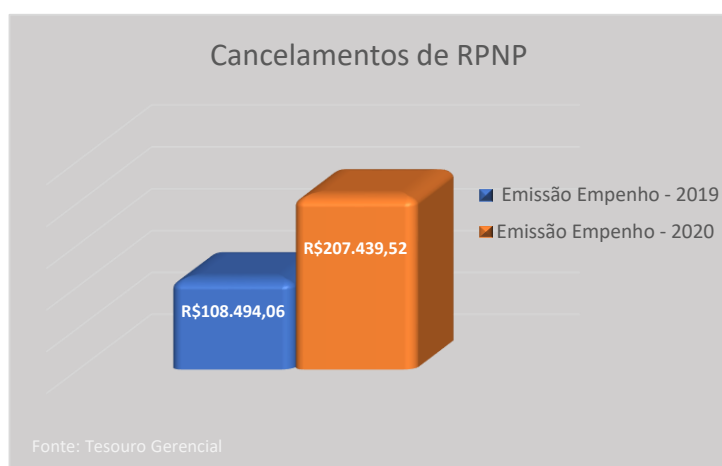
Os Restos A Pagar Não Processados Pagos até o segundo trimestre de 2021 tiveram uma variação de 157,52% em relação aos RPNP Pagos no mesmo período do exercício de 2020.

Tabela 03 - Execução de Restos A Pagar

R\$ 1,00

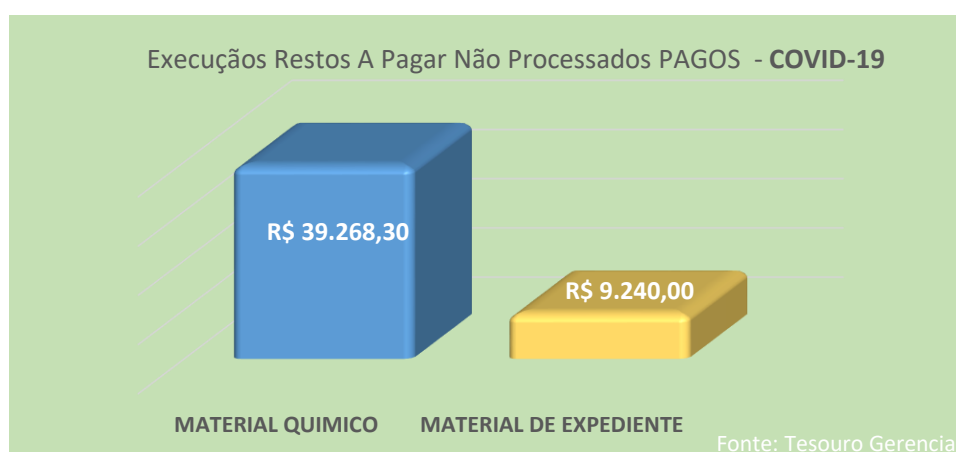
Unidade de Origem dos Recursos	JUN/2021				JUN/2020			
	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS E REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS E REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	3.643.785,77	88.292,46	1.344.700,42	627.058,19	1.551.552,30	74.011,64	243.500,30	243.500,30
UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO	3.500,00	-	3.500,00	3.500,00	-	-	-	-
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	9.070,08	3.404,78	4.960,30	4.960,30	3.614,40	1.000,00	2.614,40	2.614,40
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - UFOB	9.481.919,15	224.236,34	4.680.411,28	4.529.186,37	4.388.651,64	2.540,39	2.429.182,50	2.224.625,68
MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL	130.000,00	-	130.000,00	130.000,00	-	-	-	-
COMPANHIA DO DESENV. DO VALE DO SÃO FRANCISCO	90.562,86	-	90.562,86	90.562,86	-	-	-	-
TOTAL	13.358.837,86	315.933,58	6.254.134,86	5.385.267,72	5.943.818,34	77.552,03	2.675.297,20	2.470.740,38

FONTE: TESOIRO GERENCIAL



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

A execução de pagamento da despesa com os recursos para o enfrentamento da calamidade pública provocada pelo Covid-19 até o segundo trimestre foi com cota de Restos A Pagar Não Processados Pagos, conforme gráfico abaixo.





5. BALANÇO FINANCEIRO

1.1 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 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 04 - Despesas Orçamentárias

R\$ 1,00

Especificação	2021	2020	AV	AH
Despesas Orçamentárias	92.129.391,16	92.791.216,00	82,32%	-0,71%
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%
Transferências Financeiras Concedidas	554.615,35	59.677,70	0,50%	829,35%
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%
Dispêndio	111.909.756,73	109.730.171,29	100,00%	1,99%

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 05 - Recebimentos Extraorçamentários

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2020	31/12/2020	AV	AH
Recebimentos Extraorçamentários	49.255.414,30	49.904.353,96	44,01%	-1,30%
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%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	27.285,97	59.620,76	0,02%	-54,23%
Arrecadação de Outra Unidade	27.285,97	59.620,76	0,02%	-54,23%
Ingressos	111.909.756,73	109.730.171,29	100,00%	1,99%

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 06 - Pagamentos Extraorçamentários

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2021	31/12/2020	AV
Pagamentos Extraorçamentários	11.143.170,15	8.996.833,29	9,96%
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%
Dispêndios	111.909.756,73	109.730.171,29	100,00%

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\$ 56.565.157,72 até o trimestre.

Os Ingressos Extraorçamentários são recursos financeiros de caráter temporário, não tendo reflexo no PL da UFOB. São entradas geradas através de Guias de Recolhimento da União-GRU, envolvendo devoluções de despesas, ressarcimento de pessoal cedido etc.

A conta Transferências Financeiras Recebidas (Outros Ingressos Operacionais) é a de maior relevância do saldo das Atividades Operacionais, encerrando o trimestre com 99,87%, e refere-se aos valores recebidos para pagamentos de Restos a Pagar e recursos recebidos do orçamento geral.

Tabela 07 - Ingressos dos Fluxos da Atividades Operacionais

R\$ 1,00

Descrição	30/06/2021	31/12/2020	AV	AH
Ingressos	56.565.157,72	53.636.698,20	100,00%	5,46%
Receita Patrimonial	842,10	9.780,74	0,001%	-91,39%
Remuneração das Disponibilidades	832,92	545,53	0,001%	52,68%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	261,62	-100,00%	-100,00%
Outros Ingressos Operacionais	56.563.482,70	53.626.110,31	100,00%	5,48%
Ingressos Extraorçamentários	46.926,69	22.461,57	0,08%	108,92%
Transferências Financeiras Recebidas	56.489.270,04	53.544.027,98	99,87%	5,50%
Arrecadação de Outra Unidade	27.285,97	59.620,76	0,05%	-54,23%

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\$ 45.413.343,33, representa 88,13% do total dos desembolsos. Ainda registra-se a conta Educação, com R\$ 20.971.069,15 (85,87%).

Tabela 08 - Desembolso

R\$ 1,00

Descrição	30/06/2021	31/12/2020	AV	AH
DESEMBOLSOS	(51.531.981,42)	(50.235.855,17)	100,00%	2,58%
Pessoal e Demais Despesas	(45.413.343,33)	(44.955.596,12)	88,13%	1,02%
Previdência Social	(276.901,45)	(206.669,74)	0,54%	33,98%



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

Educação	(45.082.877,73)	(44.748.926,38)	87,49%	0,75%
Urbanismo	(13.000,00)	-	0,03%	100,00%
Agricultura	(40.564,15)	-	0,08%	100,00%
Transferências Concedidas	(5.532.583,15)	(5.214.188,22)	10,74%	6,11%
Intragovernamentais	(5.532.583,15)	(5.204.238,14)	10,74%	6,31%
Outras Transferências Concedidas	-	(9.950,08)	-100,00%	-100,00%
Outros Desembolsos Operacionais	(586.054,94)	(66.070,83)	1,14%	787,01%
Dispêndios Extraorçamentários	(31.439,59)	(6.393,13)	0,06%	391,77%
Transferências Financeiras Concedidas	(554.615,35)	(59.677,70)	1,08%	829,35%

Fonte: SIAFI 2021

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



7. ANEXOS

BALANÇO FINANCEIRO

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)		
TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 1		
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL			
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO				
INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	1.675,02	10.587,89	Despesas Orçamentárias	92.129.391,16	92.791.216,00
Ordinárias	-	-	Ordinárias	90.871.156,12	91.827.479,75
Vinculadas	1.675,02	12.925,82	Vinculadas	1.258.235,04	963.736,25
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	55.598,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.675,02	12.925,82	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.211.477,00	372.947,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-2.337,93	Previdência Social (RPPS)	-	301.293,00
			Dívida Pública	-	232.092,02
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	46.758,04	1.806,23
Transferências Financeiras Recebidas	56.489.270,04	53.544.027,98	Transferências Financeiras Concedidas	554.615,35	59.677,70
Resultantes da Execução Orçamentária	50.208.750,43	50.337.535,12	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	50.208.750,43	50.337.535,12	Independentes da Execução Orçamentária	554.615,35	59.677,70
Independentes da Execução Orçamentária	6.280.519,61	3.206.492,86	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	528.786,87	-
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	6.113.400,05	3.137.109,43	Movimento de Saldos Patrimoniais	27.828,48	59.677,70
Movimentação de Saldos Patrimoniais	167.113,58	69.383,43	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	49.255.414,30	49.904.353,96	Pagamentos Extraorçamentários	11.143.170,15	8.996.833,29
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	8.000.786,09	7.347.623,85	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.726.462,84	6.519.699,78
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	41.180.415,55	42.474.647,78	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	5.385.267,72	2.470.740,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.920,69	22.461,57	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	31.439,59	6.393,13
Outros Recebimentos Extraorçamentários	27.285,97	59.620,78	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	27.285,97	59.620,78			
Saldo do Exercício Anterior	6.163.397,37	6.271.201,46	Saldo para o Exercício Seguinte	8.082.580,07	7.882.444,30
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.163.397,37	6.271.201,46	Caixa e Equivalentes de Caixa	8.082.580,07	7.882.444,30
TOTAL	111.909.756,73	109.730.171,29	TOTAL	111.909.756,73	109.730.171,29

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)	
TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 1	
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL		
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO			
RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	22.532,00	22.532,00	1.675,02	-20.856,98
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profts.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	22.532,00	22.532,00	1.675,02	-20.856,98
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	832,92	-1.125,08
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes a Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas 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 Receitas de Capital	-	-	-	-



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	60.712.678,00	60.712.678,00	1.675,02	-60.711.002,98
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	60.712.678,00	60.712.678,00	1.675,02	-60.711.002,98
DEFICIT	-	-	92.127.716,14	92.127.716,14
TOTAL	60.712.678,00	60.712.678,00	92.129.391,16	31.416.713,16
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	110.386.783,00	110.386.783,00	92.129.391,16	50.948.975,61	42.948.189,52	18.257.391,84
Pessoal e Encargos Sociais	86.348.620,00	86.348.620,00	73.722.727,00	41.988.851,56	35.431.084,19	12.625.893,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	24.038.163,00	24.038.163,00	18.406.664,16	8.960.124,05	7.517.105,33	5.631.498,84
DESPESAS DE CAPITAL	2.274.369,00	2.274.369,00	-	-	-	2.274.369,00
Investimentos	2.274.369,00	2.274.369,00	-	-	-	2.274.369,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	112.661.152,00	112.661.152,00	92.129.391,16	50.948.975,61	42.948.189,52	20.531.760,84
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	112.661.152,00	92.129.391,16	50.948.975,61	42.948.189,52	20.531.760,84
TOTAL	112.661.152,00	112.661.152,00	92.129.391,16	50.948.975,61	42.948.189,52	20.531.760,84



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	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	2.366.453,45	2.271.274,12	307.291,12	1.330.282,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	265.926,18	3.642.921,06	2.366.453,45	2.271.274,12	307.291,12	1.330.282,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.627.573,57	7.822.416,65	3.887.681,41	3.113.993,60	8.642,46	6.327.354,56
Investimentos	1.627.573,57	7.822.416,65	3.887.681,41	3.113.993,60	8.642,46	6.327.354,56
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.893.500,15	11.465.337,71	6.254.134,86	5.385.267,72	315.933,58	7.657.636,56


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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	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	-	-




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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 1
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO		

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.033.176,30	3.400.843,03
INGRESSOS	56.565.157,72	53.636.698,20
Recetta Tributária	-	-
Recetta de Contribuições	-	-
Recetta Patrimonial	842,10	9.780,74
Recetta Agropecuária	-	-
Recetta Industrial	-	-
Recetta de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	832,92	545,53
Outras Recettas Derivadas e Originárias	-	261,62
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	56.563.482,70	53.626.110,31
Ingressos Extraorçamentários	46.926,69	22.461,57
Transferências Financeiras Recebidas	56.489.270,04	53.544.027,98
Arrecadação de Outra Unidade	27.285,97	59.620,76
DESEMBOLSOS	-51.531.961,42	-50.235.855,17
Pessoal e Demais Despesas	-45.413.343,33	-44.955.596,12
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-276.901,45	-206.669,74
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-45.082.877,73	-44.748.926,38
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-13.000,00	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-40.564,15	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-

 MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO		

	2021	2020
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	-5.532.583,15	-5.214.188,22
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-5.532.583,15	-5.204.238,14
Outras Transferências Concedidas	-	-9.950,08
Outros Desembolsos Operacionais	-586.054,94	-66.070,83
Dispêndios Extraorçamentários	-31.439,59	-6.393,13
Transferências Financeiras Concedidas	-554.615,35	-59.677,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.113.993,60	-1.789.600,19
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.113.993,60	-1.789.600,19
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.996.993,60	-1.515.367,71
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-117.000,00	-274.232,48
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	1.919.182,70	1.611.242,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.163.397,37	6.271.201,46
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	8.082.580,07	7.882.444,30



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

DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	2021	2020
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		-5.532.583,15	-5.214.168,22
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-5.532.583,15	-5.204.238,14
Outras Transferências Concedidas		-	-9.950,08
Outros Desembolsos Operacionais		-586.054,94	-66.070,63
Despêndios Extraorçamentários		-31.439,59	-6.393,13
Transferências Financeiras Concedidas		-554.615,35	-59.677,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-3.113.993,60	-1.789.600,19
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-3.113.993,60	-1.789.600,19
Aquisição de Ativo Não Circulante		-2.996.993,60	-1.515.367,71
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-117.000,00	-274.232,48
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		1.919.182,70	1.511.242,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		6.163.397,37	6.271.201,46
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		8.082.580,07	7.882.444,30

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)
TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EMISSÃO 29/07/2021	PÁGINA 2
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	2021	2020
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		-5.532.583,15	-5.214.168,22
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-5.532.583,15	-5.204.238,14
Outras Transferências Concedidas		-	-9.950,08
Outros Desembolsos Operacionais		-586.054,94	-66.070,63
Despêndios Extraorçamentários		-31.439,59	-6.393,13
Transferências Financeiras Concedidas		-554.615,35	-59.677,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-3.113.993,60	-1.789.600,19
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-3.113.993,60	-1.789.600,19
Aquisição de Ativo Não Circulante		-2.996.993,60	-1.515.367,71
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-117.000,00	-274.232,48
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		1.919.182,70	1.511.242,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		6.163.397,37	6.271.201,46
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		8.082.580,07	7.882.444,30



EXERCÍCIO 2021	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSION 29/07/2021	PÁGINA 2

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

	2021	2020
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	-5.532.583,15	-5.214.188,22
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-5.532.583,15	-5.204.238,14
Outras Transferências Concedidas	-	-9.950,08
Outros Desembolsos Operacionais	-586.054,34	-66.070,83
Despêndios Extraorçamentários	-31.439,59	-6.393,13
Transferências Financeiras Concedidas	-554.615,35	-59.677,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.113.993,60	-1.789.600,19
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.113.993,60	-1.789.600,19
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.996.993,60	-1.515.367,71
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-117.000,00	-274.232,48
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	1.919.162,70	1.611.242,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	6.163.397,37	6.271.201,46
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	8.082.560,07	7.882.444,30

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;



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

- VIII. Efetuar o registro contábil de doações e baixas por alienação e definir os critérios de avaliação, mensuração, depreciação, amortização e exaustão de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP;
- IX. Incluir, renovar e excluir cadastro de operadores na rede SERPRO, SIASG e SIAFI e realizar a troca de senhas;
- X. Conformidade de usuários do SIAFI no âmbito da Reitoria;
- XI. Efetuar os lançamentos contábeis relativos ao reconhecimento das despesas realizadas por suprimento de fundos, adotando, no que couber, os procedimentos necessários dispostos em normas regulamentadoras da instituição e;
- XII. Acompanhar e orientar as atividades relativas ao controle do almoxarifado e emissão do RMA e do controle e mensuração do ativo permanente e emissão do RMB.

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

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

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

Equipe da Coordenadoria de Contabilidade e Finanças:

Raimundo Pires Teixeira Júnior
Coordenador

Uenio Santos Bispo
Gestor NLP/Substituto CCF

Anderson Luis de Lima Salles
Adjunto NLP

Paulo Henrique Barros
Gestor NRE

Angélica Rocha Alves
Adjunta NRE