



**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 2022**

**Barreiras-BA - 2022**



## 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 .....	4
<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 - Composição.....	4
3.5 NOTA 1.3 - Bens Imóveis.....	5
3.6 NOTA 2 – Passivo Circulante .....	5
3.7 NOTA 2.1 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo a Curto prazo .....	5
3.8 NOTA 2.2 – Atos Potenciais Passivos .....	6
<b>4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO .....</b>	<b>6</b>
4.1 Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário .....	6
4.2 NOTA 3 – Despesas Orçamentárias .....	6
4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP) .....	7
4.4 Movimentação Orçamentária.....	9
<b>5. BALANÇO FINANCEIRO .....</b>	<b>9</b>
5.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro.....	9
5.2 Dos Ingressos .....	9
5.3 NOTA 05 – Dos Dispêndios .....	10
<b>6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA .....</b>	<b>10</b>
6.1 Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa .....	10
6.2 NOTA 06 – Ingressos.....	10
6.3 NOTA 07 – Desembolsos.....	11
<b>7. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS .....</b>	<b>11</b>
<b>8. ANEXOS.....</b>	<b>15</b>
8.1 Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL .....	15
8.2 Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO .....	16
8.3 Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO .....	18
8.4 Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	18
8.5 Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA .....	20
<b>9. INFORMAÇÕES SOBRE A COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS .....</b>	<b>21</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,), 9ª edição, 2021; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014), bem como o Manual Siafi.

As demonstrações contábeis consolidam as informações da única Unidade Gestora, e são elaboradas partir das informações constantes no Siafi, utilizando-se deste para a execução orçamentária e financeira, bem como para o controle patrimonial.

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

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

*I – Balanço Patrimonial;*

*II – Balanço Orçamentário;*

*III – Balanço Financeiro;*

*IV – Demonstração dos Fluxos de Caixa.*

## 2 RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

### 2.1 Moeda funcional

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

### 2.2 Caixa e equivalentes de caixa

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

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



## 2.3 Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas

As notas explicativas oferecem descrições narrativas ou detalhamentos, e contêm informações adicionais em relação àquelas apresentadas nas demonstrações contábeis, tendo como fontes o Siafi e relatórios extraídos do Tesouro Gerencial, este sendo útil para demonstrar as composições, cujas análises não são possíveis somente através dos demonstrativos contábeis. (MCASP, 9ª edição - <https://www.tesourotransparente.gov.br/publicacoes/manual-de-contabilidade-aplicada-ao-setor-publico-MCASP,/2021/26>)

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

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

## 3 BALANÇO PATRIMONIAL

### 3.1 Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial

A seguir são detalhados os itens mais relevantes do demonstrativo.

#### 3.1 – 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.

#### 3.2 – Bens Móveis - Composição

Em 30/06/2022 o saldo dos bens móveis do órgão totalizou aproximadamente R\$ 49 milhões antes da depreciação, distribuído em várias contas conforme Tabela 02.

Do total dos bens móveis registrados neste trimestre 63,73% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; os bens de informática representam 43,60% e móveis e utensílios 32,80%.

Tabela 01 - Bens Móveis - Composição

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2022	AV(%) <sup>1</sup>	31/12/2021
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	19.306.741,00	<b>63,73</b>	18.757.814,92
Bens de Informática	13.207.524,64	<b>43,60</b>	12.695.202,98
Móveis e Utensílios	9.935.069,90	<b>32,80</b>	9.796.282,09
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	4.193.944,23	<b>13,84</b>	4.133.717,99
Veículos	2.349.694,07	<b>7,76</b>	2.349.694,07
Demais Bens Móveis	7.809,80	<b>0,03</b>	7.809,80
Depreciação / Amortização Acumulada	(18.707.465,13)	<b>-61,75</b>	(16.279.965,06)
<b>Total</b>	<b>30.293.318,51</b>	<b>100,00</b>	<b>31.460.556,79</b>

Fonte: SIAFI 2022

<sup>1</sup> Os percentuais se referem ao total depreciado



### 3.3 - Bens Imóveis

Segundo o MCASP, 9ª edição, os bens imóveis compreende os bens vinculados ao terreno (solo) que não podem ser retirados sem destruição ou danos. São exemplos deste tipo de bem os imóveis residenciais, comerciais, edifícios, terrenos, aeroportos, pontes, viadutos, obras em andamento, hospitais, dentre outros.

Os bens imóveis classificam-se em:

a. Bens de uso especial: compreendem os bens, tais como edifícios ou terrenos, destinados a serviço ou estabelecimento da administração federal, estadual ou municipal, inclusive os de suas autarquias e fundações públicas, como imóveis residenciais, terrenos, glebas, aquartelamento, aeroportos, açudes, fazendas, museus, hospitais, hotéis dentre outros.

Tabela 02 - Bens Imóveis - Composição

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2022	AV(%) <sup>2</sup>	31/12/2021
Bens de Uso Especial	95.469.627,11	<b>91,63</b>	101.855.623,25
Bens Imóveis em Andamento	4.025.321,86	<b>3,86</b>	3.534.983,46
Instalações	4.767.151,90	<b>4,58</b>	3.851.333,07
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(67.388,53)	<b>-0,06</b>	(851.349,02)
<b>Total</b>	<b>104.194.712,34</b>	<b>100,00</b>	<b>108.390.590,76</b>

Fonte: SIAFI 2022

### 3.4 – 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, 9ª edição).

### 3.5 - 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.

Na conta Demais Obrigações a Curto Prazo estão incluídos, entre outros, valores de repasses dos empréstimos consignados em folha de pagamento e depósitos de garantias contratuais (67,64%).

Tabela 03 - Passivo Circulante - Composição

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2022	AV(%)	31/12/2021
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>24.779.639,09</b>	<b>100,00</b>	<b>21.123.699,63</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	7.118.869,72	<b>28,73</b>	5.954.847,28
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Nacional	900.616,67	<b>3,63</b>	169.754,81
Demais Obrigações a Curto Prazo	16.760.152,70	<b>67,64</b>	14.999.097,54

Fonte: SIAFI 2022

<sup>2</sup> Os percentuais se referem ao total depreciado



### 3.6 – Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial. (MCASP, 9ª edição).

A tabela abaixo mostra os saldos das contas na medida em que os contratos vão sendo executados, ou seja, os saldos são diminuídos a cada execução. Por outro lado, sempre que há novo contrato registrado sem a execução, os saldos são elevados.

Especificação	30/06/2022	31/12/2021	AH(%)
Contratos de Serviços	27.351.343,95	32.159.579,38	-14,95
Contratos de Alugueis	69.764,92	79.931,15	-12,72
Contratos de Fornecimento De Bens	2.845.476,09	2.845.476,09	0,00
<b>Total</b>	<b>30.266.584,96</b>	<b>35.084.986,62</b>	<b>-13,73</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

## 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 – Despesas Orçamentárias

A despesa orçamentária pública é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade. (MCASP, 9ª edição)

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

O total das despesas correntes pagas representa 74,21% das empenhadas, e as empenhadas 51,61% da dotação atualizada; desmembradas, a despesa paga com pessoal e encargos representa 77,95% da empenhada, já com as outras correntes 60,51% da empenhada.

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

Categoria Econômica	Grupo de Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas a Pagar	Despesas Pagas
Despesas Correntes	Pessoal E Encargos Sociais	88.151.297,00	92.522.581,00	48.046.335,52	6.956.950,21	37.451.763,27
	Outras Despesas Correntes	27.806.363,00	26.007.744,00	13.126.487,64	1.282.302,30	7.943.060,39
Despesas De Capital	Investimentos	1.880.000,00	1.880.000,00	162.341,29	-	38.551,25
<b>Total</b>		<b>117.837.660,00</b>	<b>120.410.325,00</b>	<b>61.335.164,45</b>	<b>8.239.252,51</b>	<b>45.433.374,91</b>



Fonte: Tesouro Gerencial

### 4.3 – 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.

Essas receitas pertencem ao Estado, transitam pelo patrimônio do Poder Público e, via de regra, por força do princípio orçamentário da universalidade, estão previstas na Lei Orçamentária Anual – LOA. (MCASP, 9ª edição)

As receitas orçamentárias previstas para o orçamento da UFOB são as de arrecadação própria, geralmente. Contudo receitas não previstas podem ingressar, como é o caso de transferências de outros entes, a exemplo do valor de R\$ 88.500,00 (66,96% da arrecadada) que diz respeito a segunda parcela do Convênio do a FAPESB(órgão do governo da Bahia).

Na receita com serviços administrativos está incluído o valor arrecadado de R\$ 35.489,40, o qual refere-se a ressarcimento recebido pela execução do Projeto "Estratégias de prevenção e controle da Covid-19 em diferentes fases da pandemia: uma análise do âmbito global e local" (contrato tripartite com a JBS/SA).

Tabela 06 - Receitas Orçamentárias

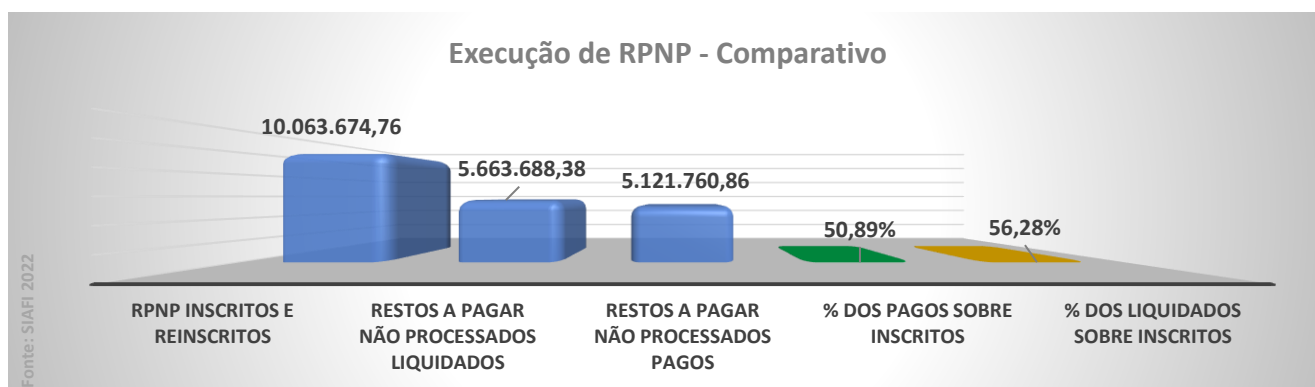
Especificação	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV(%)
Alugueis e Arrendamentos-Principal	30.823,00	30.823,00	4.920,51	3,7%
Remuneração de Depósitos Bancários-Principal	1.637,00	1.637,00	2.162,88	1,6%
Serv. Administrat. e Comerciais Gerais-Princ.	35.489,00	35.489,00	36.316,50	27,48
Inscr. em Concursos e Proc. Seletivos-Principal	99.336,00	99.336,00	-	0,00
Transferência de Convênio Orig. Estado	-	-	88.500,00	66,9%
Indeniz. P/Danos Causados Ao Patr. Púb.-Princ.	-	-	275,90	0,2%
<b>Total</b>	<b>167.285,00</b>	<b>167.285,00</b>	<b>132.175,79</b>	<b>100,0%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### 4.4 – Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP)

São Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente. Distingue-se dois tipos de restos a pagar: os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação) (MCASP, 9ª edição).

Cabe destacar que na composição dos Restos a Pagar Não Processados Liquidados estão concentradas as liquidadas a pagar e as pagas.





**Tabela 7 - Restos a Pagar Não Processados - Execução**

**R\$ 1,00**

Órgão de Origem	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS
Ministério da Educação	Investimentos	Aplic. em Políticas Pub. Especificas	-	257.605,74	-	257.605,74	257.605,74
Universidade Federal Do Oeste Da Bahia - UFOB		Recursos primários - Livre Aplicação	3.776.363,99	59.378,15	-	2.011.173,64	1.753.948,34
Universidade Federal Do Oeste Da Bahia - UFOB	Outras Despesas Correntes	Fundo Social - Educação Púb. e Saúde	-	411.136,42	-	404.545,63	404.545,63
CAPES		Recursos primários - Livre Aplicação	2.601,00	705,00	-	-	-
CAPES		Fundo Social - Educação Púb. e Saúde	24.545,38	-	-	10.303,33	1.295,10
Ministério da Educação		Recursos primários - Livre Aplicação	12.100,00	-	9.900,00	2.200,00	2.200,00
Ministério da Educação		Fundo Social - Educação Púb. e Saúde	1.049.200,99	-	-	1.049.200,99	1.049.200,99
Ministério da Educação		Recursos Financeiros - Livre Aplicação	1.492.432,15	-	-	324.399,68	52.554,93
Universidade Federal Do Oeste Da Bahia - UFOB		Recursos primários - Livre Aplicação	2.254.405,26	5.632,24	515.701,43	1.313.162,59	1.309.350,35
Universidade Federal Do Oeste Da Bahia - UFOB		Complementação- Produção petróleo e derivados	49.369,48	-	-	42.545,21	42.545,21
Universidade Federal Do Oeste Da Bahia - UFOB		Títulos Responsab. do TN - Outras Aplicações	-	163.452,13	12.277,34	25.963,80	25.926,80
Universidade Federal Do Oeste Da Bahia - UFOB		Recursos Próprios - Livre Aplicação	482.384,59	-	-	215.237,77	215.237,77
Universidade Federal Do Rio De Janeiro		Recursos Próprios - Livre Aplicação	7.350,00	-	-	7.350,00	7.350,00
Universidade Federal Do Oeste Da Bahia - UFOB		Recursos Financeiros - Livre Aplicação	-	15.012,24	-	-	-
<b>Total</b>			<b>9.150.752,84</b>	<b>912.921,92</b>	<b>537.878,77</b>	<b>5.663.688,38</b>	<b>5.121.760,86</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

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



**Outras Despesas Correntes**

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





## 4.5 Movimentação Orçamentária

Destaque para este trimestre são as descentralizações da Codevasf para ações em investimento e custeio, representando 37,79% das descentralizações recebidas.

A soma das despesas pagas de todos os grupos de despesa da UFOB representa 39,48% das empenhadas. Isoladamente, a execução das despesas com pessoal e encargos é da ordem de 40,51% em relação às empenhadas.

Tabela 08 - Movimentação Orçamentária

R\$ 1,00

Unidade Orçamentária	Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Descentraliz. Recebidas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ministério da Educação	Outras Despesas Correntes			272.800,00	272.800,00	147.400,00	147.400,00
Universidade Federal do Rio De Janeiro	Outras Despesas Correntes			88.200,00	88.200,00	36.750,00	36.750,00
Fund.Coord. de Aperf.De Pessoal Nível Superior	Outras Despesas Correntes			56.589,00	21.714,00		
Universidade Federal do Oeste Da Bahia-UFOB	Pessoal e Encargos Sociais	88.151.297,00	92.522.581,00		92.455.049,00	44.408.713,48	37.451.763,27
	Outras Despesas Correntes	27.806.363,00	26.007.744,00		21.948.696,33	9.039.463,29	7.757.160,99
	Investimentos	1.880.000,00	1.880.000,00		200.892,54	38.551,25	38.551,25
Companhia de Desenv. do Vale do São Francisco	Outras Despesas Correntes			103.661,82	20.440,00	1.749,40	1.749,40
	Investimentos			150.000,00			
<b>Total</b>		<b>117.837.660,00</b>	<b>120.410.325,00</b>	<b>671.250,82</b>	<b>115.007.791,87</b>	<b>53.672.627,42</b>	<b>45.433.374,91</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

*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,, 9ª edição).*

## 5 BALANÇO FINANCEIRO

### 5.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro

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

#### 5.1 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.

As receitas vinculadas tiveram um significativo aumento em relação ao ano de 2021 em virtude do recebimento de parcela de convênio, dos aluguéis pelas ocupações dos espaços pós-pandemia e o valor arrecadado de R\$ 35.489,40, referente a ressarcimento recebido pela execução do Projeto "Estratégias de prevenção e controle da Covid-19 em diferentes fases da pandemia: uma análise do âmbito global e local" (contrato tripartite com a JBS/SA), conforme [Tabela 06](#).

Tabela 09 - Ingressos

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2022	31/12/2021
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>132.175,79</b>	<b>1.675,02</b>
Vinculadas	133.402,25	1.675,02
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	133.402,25	1.675,02
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(1.226,46)	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>58.364.045,34</b>	<b>56.489.270,04</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	54.046.973,30	50.208.750,43
Repasse Recebido	54.046.973,30	50.208.750,43
Independentes da Execução Orçamentária	4.317.072,04	6.280.519,61
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	4.078.920,31	6.113.406,05
Movimentação de Saldos Patrimoniais	238.151,73	167.113,56
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>69.657.781,84</b>	<b>49.255.414,30</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	8.239.252,51	8.000.786,09
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	61.335.164,45	41.180.415,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.513,80	46.926,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	66.851,08	27.285,97
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	275,72	-
Arrecadação de Outra Unidade	66.575,36	27.285,97
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>7.503.491,89</b>	<b>6.163.397,37</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.503.491,89	6.163.397,37

## 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.

#### 6.1 NOTA 06 – Ingressos

A conta Transferências Financeiras Recebidas (Outros Ingressos Operacionais) é a de maior relevância do saldo das Atividades Operacionais, encerrando o trimestre com 99,77%, e refere-se aos valores recebidos para pagamentos de Restos a Pagar e recursos recebidos do orçamento do exercício atual.

A conta Ingressos Extraorçamentários refere-se ao esclarecimento da **Tabela 10 (Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados)**.

A receita patrimonial e de serviço estão esclarecidos no Item 5.1 do Balanço Financeiro e nas notas da [Tabela 06](#) do Balanço Orçamentário.



Tabela 10 - Ingressos Operacionais

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2022	AV(%)	31/12/2021
<b>INGRESSOS</b>	<b>58.579.310,29</b>	<b>100,00</b>	<b>56.565.157,72</b>
Receita Patrimonial	4.920,51	0,01	842,10
Receita de Serviços	36.316,50	0,06	-
Remuneração das Disponibilidades	2.162,88	0,00	832,92
Outras Receitas Derivadas e Originárias	275,90	0,00	-
Transferências Recebidas	88.500,00	0,15	-
Outras Transferências Recebidas	88.500,00	0,15	-
Outros Ingressos Operacionais	58.447.134,50	99,77	56.563.482,70
Ingressos Extraorçamentários	16.513,80	0,03	46.926,69
Transferências Financeiras Recebidas	58.364.045,34	99,63	56.489.270,04
Arrecadação de Outra Unidade	66.575,36	0,11	27.285,97

Fonte: SIAFI 2022

## 6.2 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 representa 88,96% do total dos desembolsos.

Os desembolsos intragovernamentais, ou seja, transferências de recursos no âmbito federal, são referentes a guias de previdências, DARFs e GRUs (10,84%), basicamente.

Tabela 11 - Desembolsos Operacionais

R\$ 1,00

Especificação	30/06/2022	AV(%)	31/12/2021
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>(55.254.999,80)</b>	<b>100,00</b>	<b>(51.531.981,42)</b>
Pessoal e Demais Despesas	(49.154.636,09)	88,96	(45.413.343,33)
Previdência Social	(310.303,57)	0,56	(276.901,45)
Educação	(48.842.858,84)	88,40	(45.082.877,73)
Transferências Concedidas	(6.016.174,55)	10,89	(5.532.583,15)
Intragovernamentais	(5.987.343,51)	10,84	(5.532.583,15)
Outras Transferências Concedidas	(28.831,04)	0,05	-
Outros Desembolsos Operacionais	(84.189,16)	0,15	(586.054,94)
Dispêndios Extraorçamentários	(16.513,80)	0,03	(31.439,59)
Transferências Financeiras Concedidas	(67.675,36)	0,12	(554.615,35)

Fonte: SIAFI2022

## 7 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. (MCASP, 9ª edição)



Tabela 12 - Variações Patrimoniais

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	30/06/2022	AV(%) <sup>4</sup>	31/12/2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>58.956.582,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>57.151.536,76</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>42.463,47</b>	<b>0,07%</b>	<b>842,10</b>
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	42.463,47	0,07%	842,10
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>2.412,35</b>	<b>0,00%</b>	<b>838,18</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.412,35	0,00%	838,18
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>58.610.883,27</b>	<b>99,41%</b>	<b>56.489.270,04</b>
Transferências Intragovernamentais	58.364.045,34	98,99%	56.489.270,04
Transferências Intergovernamentais	88.500,00	0,15%	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	158.337,93	0,27%	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>436.557,96</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	0,00%	417.035,88
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.100,00	0,00%	19.522,08
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>299.723,34</b>	<b>0,51%</b>	<b>224.028,48</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	299.723,34	0,51%	224.028,48
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>67.242.566,03</b>	<b>100,00%</b>	<b>57.346.714,73</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>46.247.934,33</b>	<b>68,78%</b>	<b>43.758.784,73</b>
Remuneração a Pessoal	37.929.035,00	56,41%	35.966.400,44
Encargos Patronais	6.339.823,33	9,43%	5.871.547,38
Benefícios a Pessoal	1.979.076,00	2,94%	1.920.836,91
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>652.396,73</b>	<b>0,97%</b>	<b>621.269,00</b>
Aposentadorias e Reformas	296.447,52	0,44%	273.167,10
Pensões	14.808,42	0,02%	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	0,00%	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	341.140,79	0,51%	348.101,90
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>9.606.977,31</b>	<b>14,29%</b>	<b>6.129.555,70</b>
Uso de Material de Consumo	294.670,08	0,44%	938.448,48
Serviços	6.849.765,04	10,19%	5.163.230,21
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.462.542,19	3,66%	27.877,01
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>7.103,62</b>	<b>0,01%</b>	<b>3.198,29</b>
Juros e Encargos de Mora	5.877,16	0,01%	2.497,42
Variações Monetárias e Cambiais	-	0,00%	158,36
Descontos Financeiros Concedidos	1.226,46	0,00%	542,51
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>96.506,40</b>	<b>0,14%</b>	<b>555.577,35</b>
Transferências Intragovernamentais	67.675,36	0,10%	554.615,35
Transferências a Instituições Privadas	28.831,04	0,04%	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	0,00%	962,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>8.219.798,07</b>	<b>12,22%</b>	<b>2.938.440,48</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	6.326.146,14	9,41%	-
Incorporação de Passivos	1.630.006,76	2,42%	1.331.440,48
Desincorporação de Ativos	263.645,17	0,39%	1.607.000,00
<b>Tributárias</b>	<b>13.572,44</b>	<b>0,02%</b>	<b>24.936,92</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.897,44	0,01%	18.936,92
Contribuições	7.675,00	0,01%	6.000,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>2.398.277,13</b>	<b>3,57%</b>	<b>3.314.952,26</b>
Incentivos	2.395.783,61	3,56%	3.283.876,58
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.493,52	0,00%	31.075,68
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>(8.285.983,60)</b>		<b>(195.177,97)</b>

Fonte: SIAFI 2022

Na tabela abaixo estão demonstradas as variações diminutivas por elemento de despesa, tendo sido destacadas as que têm percentual acima de 5,00% dos seus totais.

Tabela 13 - VPD - Elemento de Despesas

R\$ 1,00

Elemento de Despesa	AV(%) 2º Trim		30/06/2022	30/06/2021
	JUN/2022	JUN/2021		
Vencimentos e Salários	21,48	24,90%	14.443.580,35	14.279.876,21
Abonos	0,02	0,03	14.690,70	14.935,26
Adicionais	0,05	0,04	35.864,84	21.682,95

<sup>4</sup> Os percentuais referem-se às respectivas variações



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

Gratificações	23,62	26,07	15.884.274,01	14.949.930,08
Ferías - RPPS	5,52	6,17	3.711.208,55	3.537.049,78
13. Salario - PPPS	4,15	4,65	2.792.175,81	2.667.296,39
Vencimentos e Salários	1,29	0,71	867.034,09	408.550,36
Ferías - RGPS	0,14	0,09	97.132,93	49.844,03
13. Salario - RGPS	0,11	0,06	72.252,81	37.235,38
Indenizações - RGPS	0,02	0,00	10.820,91	-
Contribuição Patronal Para O RPPS - Intra	8,62	9,49	5.797.075,56	5.440.076,12
Contribuições Previdenciárias - INSS	0,28	0,15	191.186,69	87.349,27
Complementação De Previdência	0,52	0,60	351.561,08	344.121,99
Auxilio Alimentação	2,42	2,83	1.628.627,13	1.620.396,33
Auxilio Moradia - RPPS	0,01	0,02	9.900,00	11.561,22
Auxilio Creche	0,38	0,42	256.446,90	243.061,20
Auxilio Alimentação	0,12	0,07	81.357,42	40.938,96
Auxilio Creche	0,00	0,01	2.744,55	4.879,20
Proventos - Pessoal Civil	0,39	0,42	260.874,12	243.710,70
Gratificações	0,02	0,02	11.718,30	11.718,30
13 Salario - Pessoal Civil16/91	0,04	0,03	23.855,10	17.738,10
Pensões Civis	0,02	0,00	14.808,42	-
Auxilio Funeral	0,00	0,01	-	7.431,86
Auxilio Natalidade	0,01	0,01	5.933,25	8.570,25
Assistência a Saúde	0,50	0,58	335.207,54	332.099,79
Consumo de Materiais Estocados - Almoarifado	0,06	1,61	40.508,04	922.972,82
Consumo de Combustíveis e Lubrificantes	0,14	0,03	91.381,93	14.851,66
Consumo De Material De Processamento de Dados	0,00	0,00	263,80	409,00
Consumo de Material Hospitalar	0,00	0,00	2.431,00	-
Material de Consumo Imediato	0,24	0,00	160.085,31	215,00
Diárias	0,04	0,00	27.993,88	853,47
Serviços Técnicos Profissionais - PF	0,05	0,01	30.800,00	4.636,80
Locações E Arrendamentos - PF	0,12	0,16	84.039,95	94.055,59
Serviços Educacionais E Culturais - PF	0,21	0,08	140.245,47	44.383,22
Serviços Técnicos Profissionais	0,28	0,16	187.641,52	94.126,08
Serviços de Apoio Adm., Técnico e Operacional	5,57	6,30	3.744.196,19	3.612.005,72
Serviços Comunicação, Gráfico e Audiovisual	0,09	0,90	57.963,52	516.433,16
Serv.Transp.,Passagem, Locomoção e Hosped.-PJ	0,05	0,01	32.382,86	5.658,75
Serviços Administrativos - PJ	0,00	0,00	14,41	-
Serv. Agua E Esgoto,Ener.Eletr.,Gas e Outr.-PJ	1,60	1,32	1.076.670,65	759.777,12
Locação E Arrendamento Mercantil Operacional	0,09	0,00	62.202,20	-
Serviços Educacionais e Culturais - PJ	1,56	0,02	1.049.200,99	13.000,00
Seguros Em Geral	0,00	0,00	3.153,96	470,10
Conservação/Manutenção Ativos Infraestrutura	0,49	0,00	332.364,68	-
Serv. Comunicac.,Gráficos e Audiovis.-PJ-Intra	0,03	0,03	20.894,76	17.830,20
Depreciação de Bens Moveis	3,61	0,00	2.427.500,07	-
Depreciação de Bens Imóveis	0,05	0,05	35.042,12	27.877,01
Juros de Mora	0,00	0,00	2.840,06	269,72
Multas Dedutíveis	0,00	0,00	-	50,12
Multas Dedutíveis	0,00	0,00	303,30	2.146,98
Encargos de Mora	0,00	0,00	0,83	-
Juros de Mora	0,00	0,00	-	10,20
Multas Dedutíveis	0,00	0,00	-	20,40
Juros de Mora	0,00	0,00	59,22	-
Encargos de Mora	0,00	0,00	2.673,75	-
Encargos Financeiros Dedutíveis	0,00	0,00	-	158,36
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00	1.226,46	542,51
Transferências Concedidas Para Pgto de RP	0,00	0,92	1.100,00	526.786,87



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

Movimento de Saldos Patrimoniais	<b>0,10</b>	<b>0,05</b>	66.575,36	27.828,48
Contribuições	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	28.831,04	-
Doações/Transferências Concedidas	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	962,00
Reavaliação de Bens Imóveis	<b>9,41</b>	<b>0,00</b>	6.326.146,14	-
Incorporação de Passivos	<b>2,42</b>	<b>2,32</b>	1.630.006,76	1.331.440,48
Desincorporação de Ativos	<b>0,39</b>	<b>2,80</b>	263.645,17	1.607.000,00
Taxas	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	2.536,46	18.936,92
Taxas	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3.360,98	-
Contribuição P/ Serviço Iluminação Pública	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	7.675,00	6.000,00
Bolsa de Estudos no País	<b>3,50</b>	<b>5,69</b>	2.351.283,61	3.263.126,58
Auxílios a Pesquisadores	<b>0,07</b>	<b>0,04</b>	44.500,00	20.750,00
Indenizações	<b>0,00</b>	<b>0,04</b>	1.081,02	20.742,22
Restituições	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	1.412,50	10.333,46
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>	<b>67.242.566,03</b>	<b>57.346.714,73</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



## 8 ANEXOS

### 8.1 Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
SUBTÍTULO	25447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	EMISSÃO 29/07/2022	PÁGINA 1
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.498.475,62</b>	<b>9.363.405,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>24.779.639,09</b>	<b>21.123.699,63</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.373.151,42	7.503.491,89	Obrigações Trab., Prev. e AssesL. a Pagar a Curto Prazo	7.118.859,72	5.954.847,28
Créditos a Curto Prazo	873.544,83	913.383,23	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	873.544,83	913.383,23	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	900.616,67	169.754,81
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.251.779,37	946.530,02	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDe Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	16.760.152,70	14.999.097,54
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>139.190.201,90</b>	<b>144.553.318,60</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e AssesL. 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	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>24.779.639,09</b>	<b>21.123.699,63</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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>134.488.030,85</b>	<b>139.851.147,55</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	30.293.318,51	31.460.556,79	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	49.000.783,64	47.740.521,85	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-18.707.465,13	-16.279.965,06	Resultados Acumulados	124.909.036,43	132.793.024,11
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-8.285.993,60	-688.027,10
Bens Imóveis	104.194.712,34	108.390.590,76	Resultados de Exercícios Anteriores	132.793.024,11	124.793.927,36
Bens Imóveis	104.262.100,67	109.241.939,78	Ajustes de Exercícios Anteriores	401.997,92	8.687.123,85
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-67.386,53	-851.349,02	(-) Ações / Cotas em Teorouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>124.909.036,43</b>	<b>132.793.024,11</b>
<b>Intangível</b>	<b>4.702.171,05</b>	<b>4.702.171,05</b>			
Softwares	4.702.171,05	4.702.171,05			
Softwares	4.702.171,05	4.702.171,05			
(-) 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	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
SUBTÍTULO	25447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA	EMISSÃO 29/07/2022	PÁGINA 2
ORGAO SUPERIOR	25000 - MINISTERIO DA EDUCACAO	VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) 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>149.688.677,52</b>	<b>153.916.723,74</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>149.688.677,52</b>	<b>153.916.723,74</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>8.373.151,42</b>	<b>7.503.491,89</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>73.978.727,81</b>	<b>17.134.276,31</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>141.315.526,10</b>	<b>146.413.231,85</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>15.998.183,34</b>	<b>14.053.098,08</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>59.711.766,37</b>	<b>122.729.349,35</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>4.891.461,69</b>	<b>6.020.668,45</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>30.266.584,96</b>	<b>35.084.986,62</b>
Atos Potenciais Ativos	4.891.461,69	6.020.668,45	Atos Potenciais Passivos	30.266.584,96	35.084.986,62
Garantias e Contragarantias Recebidas	969.692,57	969.692,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conventados e Outros Instrumentos Cong	3.921.769,12	5.050.975,88	Obrigações Conventadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	30.266.584,96	35.084.986,62
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.891.461,69</b>	<b>6.020.668,45</b>	<b>TOTAL</b>	<b>30.266.584,96</b>	<b>35.084.986,62</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários			-65.354.669,83
Recursos Vinculados			-250.906,56
Educação			-6.331,76
Previdência Social (RPPS)			-244.510,43
Dívida Pública			-125.247,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog			125.183,62
<b>TOTAL</b>			<b>-65.605.576,39</b>



## 8.2 Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	RECEITA			SALDO
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>167.285,00</b>	<b>167.285,00</b>	<b>132.175,79</b>	<b>-35.109,21</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>32.460,00</b>	<b>32.460,00</b>	<b>7.083,39</b>	<b>-25.376,61</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	30.823,00	30.823,00	4.920,51	-25.902,49
Valores Mobiliários	1.637,00	1.637,00	2.162,88	525,88
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>	<b>134.825,00</b>	<b>134.825,00</b>	<b>36.316,50</b>	<b>-98.508,50</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	134.825,00	134.825,00	36.316,50	-98.508,50
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>88.500,00</b>	<b>88.500,00</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>275,90</b>	<b>275,90</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	275,90	275,90
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
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>	-	-	-	-





**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 TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMIÇÃO 29/07/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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>167.285,00</b>	<b>167.285,00</b>	<b>132.175,79</b>	<b>-35.109,21</b>
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>167.285,00</b>	<b>167.285,00</b>	<b>132.175,79</b>	<b>-35.109,21</b>
DEFICIT	-	-	114.875.616,08	114.875.616,08
<b>TOTAL</b>	<b>167.285,00</b>	<b>167.285,00</b>	<b>115.007.791,87</b>	<b>114.840.506,87</b>
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	2.572.665,00	-	-2.572.665,00
Supervit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	2.572.665,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTARIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	115.357.660,00	118.530.325,00	114.806.899,33	53.634.076,17	45.394.823,66	3.723.425,67
Pessoal e Encargos Sociais	88.151.297,00	92.522.581,00	92.455.049,00	44.408.713,48	37.451.763,27	67.532,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	27.806.363,00	25.007.744,00	22.351.850,33	9.225.362,69	7.943.060,39	3.655.893,67
DESPESAS DE CAPITAL	1.880.000,00	1.880.000,00	200.892,54	38.551,25	38.551,25	1.679.107,46
Investimentos	1.880.000,00	1.880.000,00	200.892,54	38.551,25	38.551,25	1.679.107,46
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>117.837.660,00</b>	<b>120.410.325,00</b>	<b>115.007.791,87</b>	<b>53.672.627,42</b>	<b>45.433.374,91</b>	<b>5.402.533,13</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>117.837.660,00</b>	<b>120.410.325,00</b>	<b>115.007.791,87</b>	<b>53.672.627,42</b>	<b>45.433.374,91</b>	<b>5.402.533,13</b>



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMIÇÃO 29/07/2022	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTARIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	117.837.660,00	120.410.325,00	115.007.791,87	53.672.627,42	45.433.374,91	5.402.533,13

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

DESPESAS ORÇAMENTARIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	184.801,61	5.374.388,85	2.990.363,37	2.705.661,15	537.878,77	2.315.650,54
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	184.801,61	5.374.388,85	2.990.363,37	2.705.661,15	537.878,77	2.315.650,54
DESPESAS DE CAPITAL	728.120,31	3.776.363,99	2.673.325,01	2.416.099,71	-	2.088.384,59
Investimentos	728.120,31	3.776.363,99	2.673.325,01	2.416.099,71	-	2.088.384,59
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>912.921,92</b>	<b>9.150.752,84</b>	<b>5.663.688,38</b>	<b>5.121.760,86</b>	<b>537.878,77</b>	<b>4.404.035,13</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTARIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	7.070.601,55	7.070.601,55	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.096.737,07	6.096.737,07	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	973.864,48	973.864,48	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>7.070.601,55</b>	<b>7.070.601,55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



### 8.3 Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2022	PÁGINA 1

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>132.175,79</b>	<b>1.675,02</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>115.007.791,87</b>	<b>92.129.391,16</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	114.363.405,29	90.871.156,12
Vinculadas	133.402,25	1.675,02	Vinculadas	644.386,58	1.258.235,04
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-	1.211.477,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	133.402,25	1.675,02	Previdência Social (RPPS)	554.814,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.226,46	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	89.572,58	46.758,04
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>58.364.045,34</b>	<b>56.489.270,04</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>67.675,36</b>	<b>554.615,35</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	54.046.973,30	50.208.750,43	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasse Recebido	54.046.973,30	50.208.750,43	Independentes da Execução Orçamentária	67.675,36	554.615,35
Independentes da Execução Orçamentária	4.317.072,04	6.280.519,61	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.100,00	526.786,87
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	4.078.920,31	6.113.406,05	Movimento de Saldos Patrimoniais	66.575,36	27.828,48
Movimentação de Saldos Patrimoniais	238.151,73	167.113,56	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>12.208.876,21</b>	<b>11.143.170,15</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>69.657.781,84</b>	<b>49.255.414,30</b>	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.070.601,55	5.726.462,84
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	8.239.252,51	8.000.786,09	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	5.121.760,86	5.385.267,72
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	61.335.164,45	41.180.415,55	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.513,80	31.439,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.513,80	46.926,69	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	66.851,08	27.285,97			
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	275,72	-			
Arrecadação de Outra Unidade	66.575,36	27.285,97			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>7.503.491,89</b>	<b>6.163.397,37</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>8.373.151,42</b>	<b>8.082.580,07</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.503.491,89	6.163.397,37	Caixa e Equivalentes de Caixa	8.373.151,42	8.082.580,07
<b>TOTAL</b>	<b>135.657.494,86</b>	<b>111.909.756,73</b>	<b>TOTAL</b>	<b>135.657.494,86</b>	<b>111.909.756,73</b>

### 8.4 Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2022	PÁGINA 1

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2022	2021
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>58.956.582,43</b>	<b>57.151.536,76</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>42.463,47</b>	<b>842,10</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	42.463,47	842,10
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>2.412,35</b>	<b>838,18</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.412,35	838,18
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>58.610.883,27</b>	<b>56.489.270,04</b>
Transferências Intragovernamentais	58.364.045,34	56.489.270,04
Transferências Intergovernamentais	88.500,00	-
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	158.337,93	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.100,00</b>	<b>436.557,96</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	417.035,88
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.100,00	19.522,08
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>299.723,34</b>	<b>224.028,48</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 TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	299.723,34	224.028,48
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>67.242.566,03</b>	<b>57.346.714,73</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>46.247.934,33</b>	<b>43.758.784,73</b>
Remuneração a Pessoal	37.929.035,00	35.966.400,44
Encargos Patronais	6.339.823,33	5.871.547,38
Benefícios a Pessoal	1.979.076,00	1.920.836,91
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>652.396,73</b>	<b>621.269,00</b>
Aposentadorias e Reformas	296.447,52	273.167,10
Pensões	14.808,42	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	341.140,79	348.101,90
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>9.606.977,31</b>	<b>6.129.555,70</b>
Uso de Material de Consumo	294.670,08	938.448,48
Serviços	6.849.765,04	5.163.230,21
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.462.542,19	27.877,01
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>7.103,62</b>	<b>3.198,29</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	5.877,16	2.497,42
Variações Monetárias e Cambiais	-	158,36
Descontos Financeiros Concedidos	1.226,46	542,51
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>96.506,40</b>	<b>555.577,35</b>
Transferências Intragovernamentais	67.675,36	554.615,35
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	28.831,04	-
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>8.219.798,07</b>	<b>2.938.440,48</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	6.326.146,14	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	1.630.006,76	1.331.440,48
Desincorporação de Ativos	263.645,17	1.607.000,00



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2022	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
<b>Tributárias</b>	<b>13.572,44</b>	<b>24.936,92</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.897,44	18.936,92
Contribuições	7.675,00	6.000,00
<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>2.398.277,13</b>	<b>3.314.952,26</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	2.395.783,61	3.283.876,58
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.493,52	31.075,68
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-8.285.983,60</b>	<b>-195.177,97</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



## 8.5 Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2022	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

	2022	2021
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>3.324.310,49</b>	<b>5.033.176,30</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>58.579.310,29</b>	<b>56.565.157,72</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>4.920,51</b>	<b>842,10</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>36.316,50</b>	-
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>2.162,88</b>	<b>832,92</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>275,90</b>	-
<b>Transferências Recebidas</b>	<b>88.500,00</b>	-
<b>Intergovernamentais</b>	-	-
<b>Dos Estados e/ou Distrito Federal</b>	-	-
<b>Dos Municípios</b>	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	-	-
<b>Outras Transferências Recebidas</b>	<b>88.500,00</b>	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>58.447.134,50</b>	<b>56.563.482,70</b>
<b>Ingressos Extraorçamentários</b>	<b>16.513,80</b>	<b>46.926,69</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>58.364.045,34</b>	<b>56.489.270,04</b>
<b>Arrecadação de Outra Unidade</b>	<b>66.575,36</b>	<b>27.285,97</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-55.254.999,80</b>	<b>-51.531.981,42</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-49.154.636,09</b>	<b>-45.413.343,33</b>
<b>Legislativo</b>	-	-
<b>Judiciário</b>	-	-
<b>Essencial à Justiça</b>	-	-
<b>Administração</b>	-	-
<b>Defesa Nacional</b>	-	-
<b>Segurança Pública</b>	-	-
<b>Relações Exteriores</b>	-	-
<b>Assistência Social</b>	-	-
<b>Previdência Social</b>	<b>-310.303,57</b>	<b>-276.901,45</b>
<b>Saúde</b>	-	-
<b>Trabalho</b>	-	-
<b>Educação</b>	<b>-48.842.858,84</b>	<b>-45.082.877,73</b>
<b>Cultura</b>	-	-
<b>Direitos da Cidadania</b>	-	-
<b>Urbanismo</b>	-	<b>-13.000,00</b>
<b>Habituação</b>	-	-
<b>Saneamento</b>	-	-
<b>Gestão Ambiental</b>	-	-
<b>Ciência e Tecnologia</b>	-	-
<b>Agricultura</b>	<b>-1.749,40</b>	<b>-40.564,15</b>
<b>Organização Agrária</b>	-	-
<b>Indústria</b>	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 29/07/2022	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

	2022	2021
<b>Comércio e Serviços</b>	-	-
<b>Comunicações</b>	-	-
<b>Energia</b>	-	-
<b>Transporte</b>	-	-
<b>Desporto e Lazer</b>	-	-
<b>Encargos Especiais</b>	-	-
<b>(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento</b>	<b>275,72</b>	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
<b>Juros e Correção Monetária da Dívida Interna</b>	-	-
<b>Juros e Correção Monetária da Dívida Externa</b>	-	-
<b>Outros Encargos da Dívida</b>	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-6.016.174,55</b>	<b>-5.532.583,15</b>
<b>Intergovernamentais</b>	-	-
<b>A Estados e/ou Distrito Federal</b>	-	-
<b>A Municípios</b>	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-5.987.343,51</b>	<b>-5.532.583,15</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	<b>-28.831,04</b>	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-84.189,16</b>	<b>-586.054,94</b>
<b>Dispêndios Extraorçamentários</b>	<b>-16.513,80</b>	<b>-31.439,59</b>
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>-67.675,36</b>	<b>-554.615,35</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-2.454.650,96</b>	<b>-3.113.993,60</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-
<b>Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos</b>	-	-
<b>Outros Ingressos de Investimentos</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-2.454.650,96</b>	<b>-3.113.993,60</b>
<b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>	<b>-2.454.650,96</b>	<b>-2.996.993,60</b>
<b>Concessão de Empréstimos e Financiamentos</b>	-	-
<b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>	-	<b>-117.000,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-
<b>Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes</b>	-	-
<b>Transferências de Capital Recebidas</b>	-	-
<b>Outros Ingressos de Financiamento</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
<b>Amortização / Refinanciamento da Dívida</b>	-	-
<b>Outros Desembolsos de Financiamento</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>869.659,53</b>	<b>1.919.182,70</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>7.503.491,89</b>	<b>6.163.997,37</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>8.373.151,42</b>	<b>8.083.580,07</b>



## 9 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