



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º TRIMESTRE 2022

Barreiras-BA - 2022



SUMÁRIO

	BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	3
	RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	3
2.1	Moeda funcional.....	3
2.2	Caixa e equivalentes de caixa.....	3
2.3	Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas.....	4
1.	BALANÇO PATRIMONIAL.....	4
2.	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 - Composição.....	4
3.5	NOTA 1.3 - Bens Imóveis.....	5
3.6	NOTA 2 – Passivo Circulante.....	6
3.7	NOTA 2.1 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo a Curto prazo.....	6
3.8	NOTA 2.2 – Atos Potenciais Passivos.....	6
	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	6
4.	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	6
4.1	Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário.....	6
4.2	NOTA 3 – Despesas Orçamentárias.....	7
4.3	– Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP).....	8
4.4	Movimentação Orçamentária.....	9
5.	BALANÇO FINANCEIRO.....	9
5.1	Notas Explicativas ao Balanço Financeiro.....	9
5.2	Dos Ingressos.....	10
5.3	NOTA 05 – Dos Dispêndios.....	11
	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA.....	11
7.	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA.....	11
6.1	Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa.....	11
6.2	NOTA 06 – Ingressos.....	11
6.3	NOTA 07 – Desembolsos.....	12
	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	12
	ANEXOS.....	15
9.	ANEXOS.....	15
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 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	18
8.5	Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	20
	INFORMAÇÕES SOBRE A COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS.....	21



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 30/09/2022 o saldo dos bens móveis do órgão totalizou aproximadamente R\$ 49,8 milhões antes da depreciação, distribuído em várias contas conforme Tabela 01.

Do total dos bens móveis registrados neste trimestre 64,73% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; os bens de informática representam 46,29% e móveis e utensílios 33,90%.

Tabela 01 - Bens Móveis - Composição

Especificação	30/09/2022	31/12/2021	R\$ 1,00 AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	19.321.241,00	18.757.814,92	3,00
Bens de Informática	13.818.534,64	12.695.202,98	8,85
Móveis e Utensílios	10.119.201,90	9.796.282,09	3,30
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	4.193.944,23	4.133.717,99	1,46
Veículos	2.349.694,07	2.349.694,07	0,00
Demais Bens Móveis	7.809,80	7.809,80	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(19.961.412,24)	(16.279.965,06)	22,61
Total	29.849.013,40	31.460.556,79	-5,12

Fonte: SIAFI 2022

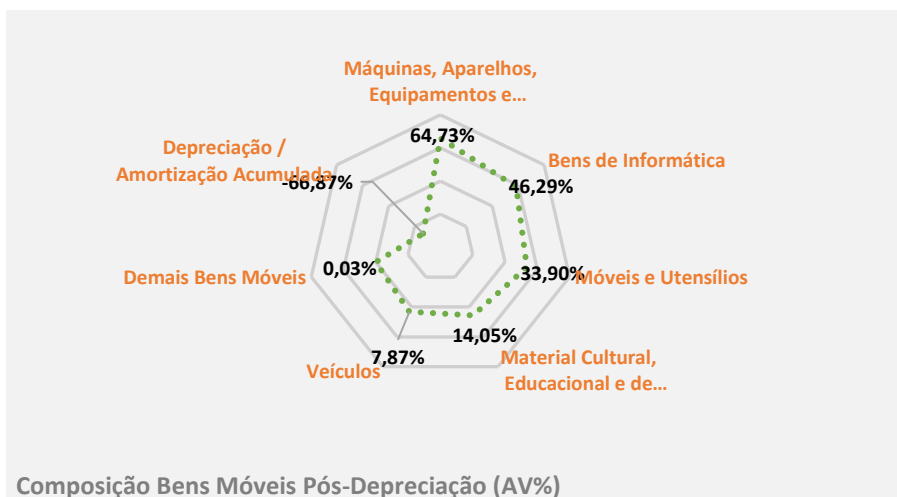


Figura 01 – Composição Bens Móveis

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, quartelamento, aeroportos, açudes, fazendas, museus, hospitais, hotéis dentre outros.

A depreciação dos bens imóveis teve uma variação significativa (-91,62%) em relação ao primeiro trimestre de 2022 por conta do ajuste realizado pela Secretaria do Patrimônio da União - SPU dos imóveis cadastrados no SPIUNET. Tal ajuste serve para compatibilizar o valor contábil com o valor de mercado.

Tabela 02 - Bens Imóveis - Composição

Mês Lançamento	30/09/2022	31/03/2022	R\$ 1,00 AH(%)
Bens de Uso Especial	96.069.627,11	101.855.623,25	-5,68
Bens Imóveis em Andamento	4.215.084,31	3.922.992,69	7,45
Instalações	4.963.617,02	4.402.344,61	12,75
Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(72.820,05)	(869.049,37)	-91,62
Total	105.175.508,39	109.311.911,18	-3,78

Fonte: Tesouro Gerencial

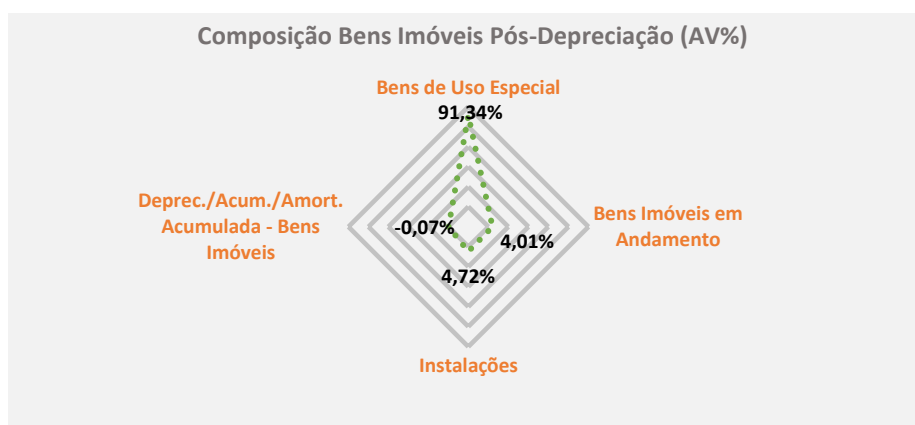


Figura 02 – Composição Bens Móveis



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 (74,57%).

Tabela 03 - Passivo Circulante - Composição

R\$ 1,00

Especificação	30/09/2022	31/12/2021	AV(%)
PASSIVO CIRCULANTE	23.348.123,43	21.123.699,63	100,00
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.312.402,54	5.954.847,28	22,75
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	625.343,59	169.754,81	2,68
Demais Obrigações a Curto Prazo	17.410.377,30	14.999.097,54	74,57

Fonte: SIAFI 2022

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 novos contratos registrados os saldos são elevados.

Tabela 04 - Execução Contratual

R\$ 1,00

Especificação	30/09/2022	AV(%)	31/12/2021
Contratos de Serviços	30.057.835,32	91,16	32.159.579,38
Contratos de Aluguéis	69.764,92	0,21	79.931,15
Contratos de Fornecimento de Bens	2.845.476,09	8,63	2.845.476,09
Total	32.973.076,33	100,00	35.084.986,62

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)

A tabela abaixo demonstra as fases da execução orçamentária da despesa, sendo que se pode observar que a despesa empenhada no grupo de investimento está maior que a dotação atualizada (*dotação do orçamento UFOB*). Isso se dá porque há despesas empenhadas com recursos descentralizados de outros órgãos, cuja classificação funcional programática do órgão descentralizador deve ser mantida.

A diferença real entre as despesas empenhadas em investimentos com recursos descentralizados e a dotação atualizada é no valor de R\$ 1.760.600,00, pois somente R\$ 200.892,54 refere-se à dotação própria da UFOB ([ver Tabela 08 – Movimentação Orçamentária](#))

Os detalhes da execução da despesa por órgão (26447) podem ser consultados através dos links <https://www.portaltransparencia.gov.br/despesas/orgao?ordenarPor=orgaoSuperior&direcao=asc> e <https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiMzU3NGI2NjQtN2EwYS00YTQzLWE0OTMtZmZiZmVmMjFIZDc0liwidCI6ImI5MzA5NDA0LWExNGQ0NGVIZS1hNDEyLTEwNmZlMzA4OWUyMCI9&pageName=ReportSection9a7197ecf925fa169c3>

Tabela 05 - Execução da Despesa Orçamentária com Desenvolvimento da Educação

R\$ 1,00

Categoria Econômica	Grupo Despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Empenhadas A Liquidar	Despesas Liquidadas A Pagar	Despesas Pagas
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	92.522.581,00	92.522.581,00	26.675.060,66	4.679.280,42	61.168.239,92
	Outras Despesas Correntes	25.971.744,00	23.011.933,98	7.928.738,59	1.607.155,88	13.476.039,51
Subtotal		118.494.325,00	115.534.514,98	34.603.799,25	6.286.436,30	74.644.279,43
Despesas de Capital	Investimentos	1.916.000,00	1.961.492,54	1.830.197,85	3.494,33	127.800,36
Total		120.410.325,00	117.496.007,52	36.433.997,10	6.289.930,63	74.772.079,79

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 (*53,59% 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\$ 63.654,26 (*38,55% da arrecadada*), o qual refere-se a ressarcimentos 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	R\$ 1,00		
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas
Alugueis e Arrendamentos-Principal	30.823,00	30.823,00	8.075,63
Alugueis e Arrendamentos-Multas e Juros	-	-	31,81
Remuneração de Depósitos Bancários-Principal	1.637,00	1.637,00	4.599,63
Serv. Administrat. e Comerciais Gerais-Princ.	35.489,00	35.489,00	63.654,26
Inscr. em Concursos e Proc. Seletivos-Principal	99.336,00	99.336,00	-
Transf. Rec. Org. Uniao Conv. Est/DF/Ent.-Princ.	-	-	88.500,00
Indeniz. P/Danos Causados ao Patr. Pub.-Princ.	-	-	275,90
Total	167.285,00	167.285,00	165.137,23

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.

O gráfico da figura 04 demonstra além das inscrições de RPNP, os saldos por UO/Categoria Econômica.

Tabela 07 - Execução de Restos Não Processados

Unidade Orçamentária de Origem	Grupo Despesa	R\$ 1,00				
		Restos A Pagar Não Processados Inscritos	Restos A Pagar Não Processados Reinscritos	Restos A Pagar Não Processados Cancelados	Restos A Pagar Não Processados Liquidados	Restos A Pagar Não Processados Pagos
Ministério da Educação	Investimentos	-	257.605,74	-	257.605,74	257.605,74
Universidade Federal Do Oeste da Bahia - UFOB		3.776.363,99	470.514,57	-	3.518.845,40	3.388.893,53
Ministério da Educação	Outras Despesas Correntes	2.553.733,14	-	9.900,00	1.444.424,35	1.444.424,35
Universidade Federal do Rio De Janeiro		7.350,00	-	-	7.350,00	7.350,00
Fund. Coord. de Aperf. de Pessoal Nível Superior		27.146,38	705,00	-	10.303,33	10.303,33
Universidade Federal do Oeste Da Bahia - UFOB		2.786.159,33	184.096,61	527.978,77	1.675.563,93	1.674.813,93

Fonte: Tesouro Gerencial



Figura 04 – Saldo RPNP 2022



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.

5 Movimentação Orçamentária

Destaque para este trimestre é a descentralização do Ministério da Educação para ações em investimento - aquisição de sistema de minigeração de energia solar fotovoltaica para instalação no Campus Reitor Edgard Santos -, representando 67,28% das descentralizações recebidas.

Tabela 08 - Movimentação Orçamentária

R\$ 1,00

Unidade Orçamentária	Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Descentralizações Recebidas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ministério da Educação	Outras Despesas Correntes	-	-	396.000,00	396.000,00	308.000,00	264.000,00
	Investimentos	-	-	1.633.761,74	1.633.761,74		
Universidade Federal do Rio de Janeiro	Outras Despesas Correntes	-	-	88.200,00	88.200,00	58.800,00	58.800,00
Fund. Coord. de Aperf. de Pessoal Nível Superior	Outras Despesas Correntes	-	-	56.589,00	21.714,00	1.114,53	1.114,53
Universidade Federal do Oeste Da Bahia - UFOB	Pessoal e Encargos Sociais	88.151.297,00	92.522.581,00	-	92.522.581,00	65.847.520,34	61.168.239,92
	Outras Despesas Correntes	27.806.363,00	25.971.744,00	-	22.463.396,41	14.710.831,46	13.149.175,58
	Investimentos	1.880.000,00	1.916.000,00	-	200.892,54	131.294,69	127.800,36
Companhia de Desenv. do Vale do São Francisco	Outras Despesas Correntes	-	-	103.661,82	42.623,57	4.449,40	2.949,40
	Investimentos	-	-	150.000,00	126.838,26		-
Total		117.837.660,00	120.410.325,00	2.428.212,56	117.496.007,52	81.062.010,42	74.772.079,79

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).

6 BALANÇO FINANCEIRO

6.1 Notas Explicativas ao Balanço Financeiro

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



6.2 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\$ 63.654,26, referente a ressarcimentos 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	2022	AV(%)	2021
Receitas Orçamentárias	165.137,23	0,12	2.166,84
Vinculadas	166.514,05	0,12	2.166,84
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	166.514,05	0,12	2.166,84
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(1.376,82)	0,00	-
Transferências Financeiras Recebidas	86.588.727,33	63,16	86.034.289,59
Resultantes da Execução Orçamentária	80.831.551,18	58,96	75.912.065,07
Repasse Recebido	80.831.551,18	58,96	75.912.065,07
Independentes da Execução Orçamentária	5.757.176,15	4,20	10.122.224,52
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.461.310,17	3,98	9.955.110,96
Movimentação de Saldos Patrimoniais	295.865,98	0,22	167.113,56
Recebimentos Extraorçamentários	42.841.591,23	31,25	26.831.904,02
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	6.289.930,63	4,59	5.554.067,61
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	36.433.997,10	26,57	21.197.289,15
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	40.911,66	0,03	47.599,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários	76.751,84	0,06	32.948,19
Arrecadação de Outra Unidade	76.751,84	0,06	32.948,19
Saldo do Exercício Anterior	7.503.491,89	5,47	6.163.397,37
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.503.491,89	5,47	6.163.397,37
TOTAL DOS INGRESSOS	137.098.947,68	100,00	119.031.757,82

Fonte: SIAFI 2022

6.3 Dos Dispêndios

Os dispêndios, assim como os ingressos, são tipificados em orçamentários e extraorçamentários. Segundo o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nêle arrecadadas;

II - as despesas nêle legalmente empenhadas.



Dessa forma, despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.
Dispêndio extraorçamentário é aquele que não consta na lei orçamentária anual, compreendendo determinadas saídas de numerários decorrentes de depósitos, pagamentos de restos a pagar, resgate de operações de crédito por antecipação de receita e recursos transitórios. (MCASP, 9ª edição)

Tabela 10 - Dispêndios

	R\$ 1,00		
Espeificação	2022	AV(%)	2021
Despesas Orçamentárias	117.496.007,52	85,70	97.247.442,59
Ordinárias	115.140.147,20	83,98	95.987.707,55
Vinculadas	2.355.860,32	1,72	1.259.735,04
Educação	1.633.761,74	1,19	
Seguridade Social (Exceto Previdência)	67.532,00	0,05	1.212.477,00
Previdência Social (RPPS)	554.814,00	0,40	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	99.752,58	0,07	47.258,04
Transferências Financeiras Concedidas	77.851,84	0,06	560.277,57
Independentes da Execução Orçamentária	77.851,84	0,06	560.277,57
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.100,00	0,00	526.786,87
Movimento de Saldos Patrimoniais	76.751,84	0,06	33.490,70
Pagamentos Extraorçamentários	13.894.904,09	10,13	15.529.902,74
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.070.601,55	5,16	5.726.462,84
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	6.783.390,88	4,95	9.755.840,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	40.911,66	0,03	47.599,07
Saldo para o Exercício Seguinte	5.630.184,23	4,11	5.694.134,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.630.184,23	4,11	5.694.134,92
Total Dispêndios	137.098.947,68	100,00%	119.031.757,82

Fonte: SIAFI 2022

7 DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

6.1 Notas Explicativas à Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa tem por objetivo contribuir com a transparência da gestão pública, permitindo um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos.

7.1 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 99,81%, 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 6.2 do Balanço Financeiro e nas notas da [Tabela 06](#) do Balanço Orçamentário.

Tabela 10 - Ingressos Operacionais			R\$ 1,00
Espeificação	2022	AV(%)	2021
INGRESSOS	86.871.528,06	100,00	86.117.003,69
Receita Patrimonial	8.107,44	0,01	842,10
Receita de Serviços	63.654,26	0,07	-
Remuneração das Disponibilidades	4.599,63	0,01	1.324,74
Outras Receitas Derivadas e Originárias	275,90	0,00	-
Transferências Recebidas	88.500,00	0,10	-
Outras Transferências Recebidas (segunda parcela Convênio FAPESB)	88.500,00	0,10	-



Outros Ingressos Operacionais	86.706.390,83	99,81	86.114.836,85
Ingressos Extraorçamentários	40.911,66	0,05	47.599,07
Transferências Financeiras Recebidas	86.588.727,33	99,67	86.034.289,59
Arrecadação de Outra Unidade	76.751,84	0,09	32.948,19

Fonte: SIAFI 2022

7.2 NOTA 07 – Desembolsos

Compreende 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 89,25% do total dos desembolsos.

Os desembolsos intragovernamentais, ou seja, transferências de recursos no âmbito federal, são referentes as guias de previdências, DARFs e GRUs (10,58%), basicamente.

Tabela 11 - Desembolsos Operacionais

R\$ 1,00

Especificação	2022	AV(%)	2021	AH(%)
DESEMBOLSOS	(84.970.536,09)	100,00	(80.056.242,62)	6,14
Pessoal e Demais Despesas	(75.835.063,88)	89,25	(71.103.757,23)	6,65
Previdência Social	(453.434,44)	0,53	(404.615,95)	12,07
Educação	(75.378.680,04)	88,71	(70.645.577,13)	6,70
Agricultura	(2.949,40)	0,00	(40.564,15)	-92,73
Transferências Concedidas	(9.016.708,71)	10,61	(8.344.608,75)	8,05
Intragovernamentais	(8.987.877,67)	10,58	(8.318.910,92)	8,04
Outras Transferências Concedidas	(28.831,04)	0,03	(25.697,83)	12,19
Outros Desembolsos Operacionais	(118.763,50)	0,14	(607.876,64)	-80,46
Dispêndios Extraorçamentários	(40.911,66)	0,05	(47.599,07)	-14,05
Transferências Financeiras Concedidas	(77.851,84)	0,09	(560.277,57)	-86,10

Fonte: SIAFI 20222

8 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

Especificações	2022	2021	AH(%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	87.844.792,24	86.725.253,54	101,29
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	73.106,71	842,10	8681,48
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	73.106,71	842,10	8681,48
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.886,03	1.335,19	365,94
Transferências e Delegações Recebidas	86.835.565,26	86.034.289,59	100,93
Transferências Intragovernamentais	86.588.727,33	86.034.289,59	100,64
Transferências Intergovernamentais	88.500,00	-	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	158.337,93	-	0,00
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	621.334,42	459.095,96	135,34
Ganhos com Incorporação de Ativos	600.000,00	439.573,88	136,50
Ganhos com Desincorporação de Passivos	21.334,42	19.522,08	109,28
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	309.899,82	229.690,70	134,92
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	309.899,82	229.690,70	134,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	96.594.818,87	85.757.117,07	112,64
Pessoal e Encargos	68.752.295,15	66.204.791,82	103,85



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

Remuneração a Pessoal	56.254.787,54	54.475.269,79	103,27
Encargos Patronais	9.511.628,71	8.853.334,78	107,44
Benefícios a Pessoal	2.965.238,22	2.876.187,25	103,10
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	20.640,68	-	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	984.954,20	936.917,09	105,13
Aposentadorias e Reformas	436.719,58	412.058,70	105,98
Pensões	21.643,08	6.410,94	337,60
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	526.591,54	518.447,45	101,57
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	14.308.514,49	9.387.496,72	152,42
Uso de Material de Consumo	423.205,73	956.922,67	44,23
Serviços	10.160.649,48	8.386.851,01	121,15
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.724.659,28	43.723,04	8518,76
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	7.274,37	35.375,72	20,56
Juros e Encargos de Mora	5.897,55	16.213,47	36,37
Descontos Financeiros Concedidos	1.376,82	542,51	253,79
Transferências e Delegações Concedidas	106.682,88	586.937,40	18,18
Transferências Intragovernamentais	77.851,84	560.277,57	13,90
Transferências a Instituições Privadas	28.831,04	25.697,83	112,19
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	962,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	8.686.989,26	3.900.738,90	222,70
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	6.326.146,14	-	0,00
Incorporação de Passivos	2.097.197,95	2.293.738,90	91,43
Desincorporação de Ativos	263.645,17	1.607.000,00	16,41
Tributárias	19.091,97	29.773,04	64,13
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.516,97	20.548,04	36,58
Contribuições	11.575,00	9.225,00	125,47
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.729.016,55	4.675.086,38	79,76
Incentivos	3.724.791,71	4.643.658,44	80,21
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	4.224,84	31.427,94	13,44
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(8.750.026,63)	968.136,47	-903,80

Fonte: SIAFI 2022

Na tabela abaixo estão demonstradas as variações diminutivas por elemento de despesa, tendo sido destacadas as que têm os percentuais entre 30,00% e 100,00% e (-30,00%) e (-100,00%).

O valor do item Reavaliação de Bens Imóveis é referente a adoção do valor de mercado, ajustando-o contabilmente no SIAFI para refletir a realidade.

As variações para cima envolvendo os itens de aquisições e fornecimento de água e energia refletem a realidade quanto ao retorno presencial das aulas pós-pandemia.

Tabela 13 - VPD - Elemento de Despesas

Elementos de Despesa	SET/2022	SET/2021	R\$ 1,00 AH(%)
Vencimentos E Salários	23.084.812,09	21.621.675,74	6,77%
Abonos	22.036,05	22.402,89	-1,64%
Adicionais	104.933,53	33.239,26	215,69%
Gratificações	23.928.594,97	22.569.618,19	6,02%
Ferías - RPPS	4.331.759,85	5.330.473,59	-18,74%
13. Salario - RPPS	3.258.281,23	4.012.767,18	-18,80%
Vencimentos e Salários	1.313.453,63	734.533,40	78,81%
Ferías - RGPS	114.681,18	86.158,91	33,10%
13. Salario - RGPS	85.414,10	64.400,63	32,63%
Indenizações - RGPS	10.820,91	-	0,00%
Contribuição Patronal Para O RPPS - Intra	8.693.743,22	8.163.216,54	6,50%
Contribuições Previdenciárias - INSS	288.832,85	155.969,75	85,19%
Complementação De Previdência	529.052,64	534.148,49	-0,95%
Auxilio Alimentação	2.436.813,91	2.417.732,68	0,79%
Auxilio Moradia - RPPS	14.850,00	16.310,22	-8,95%
Auxilio Creche	382.728,30	364.960,95	4,87%
Sentenças Judiciais - Benefícios A Pessoal	323,73	-	0,00%
Auxilio Alimentação	127.167,83	70.442,40	80,53%



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

Auxilio Creche	3.354,45	6.741,00	-50,24%
Auxilio A Participantes De Curso e Pes.Fis.	20.640,68	-	0,00%
Proventos - Pessoal Civil	391.311,18	365.566,05	7,04%
Gratificações	17.577,45	17.577,45	0,00%
13 Salario - Pessoal Civil16/91	27.830,95	28.915,20	-3,75%
Pensões Civis	21.643,08	6.410,94	237,60%
Auxilio Funeral	14.484,86	7.431,86	94,90%
Auxilio Natalidade	9.229,50	12.525,75	-26,32%
Assistência A Saúde	502.877,18	498.489,84	0,88%
Consumo De Materiais Estocados - Almoarifado	101.472,02	933.260,01	-89,13%
Consumo De Combustíveis E Lubrificantes	156.627,20	23.001,66	580,94%
Consumo De Material De Processamento De Dados	300,80	446,00	-32,56%
Consumo De Material Hospitalar	2.431,00	-	0,00%
Material De Consumo Imediato	162.374,71	215,00	75423,12%
Diárias	58.365,45	853,47	6738,61%
Serviços Técnicos Profissionais - PF	30.800,00	4.636,80	564,25%
Locações E Arrendamentos - PF	134.463,92	134.313,33	0,11%
Serviços Educacionais E Culturais - PF	311.707,61	97.431,16	219,93%
Sentenças Judiciais - Serviços Terceiros - PF	-	10.166,23	-100,00%
Serviços Técnicos Profissionais	346.890,89	105.526,37	228,72%
Serviços De Apoio Adm, Técnico E Operacional	5.748.455,48	5.477.249,24	4,95%
Serviços Comunicação, Gráfico E Audiovisual	83.625,93	548.592,88	-84,76%
Serv.Transp.,Passagem, Locomoção E Hosped.-PJ	79.588,16	5.658,75	1306,46%
Serviços Administrativos - PJ	14,41	-	0,00%
Serv.Agua E Esgoto,Ener.Eletr.,Gas E Outr.-PJ	1.729.338,75	1.189.029,78	45,44%
Locação E Arrendamento Mercantil Operacional	62.202,20	744.000,00	-91,64%
Serviços Educacionais E Culturais - PJ	1.049.200,99	13.000,00	7970,78%
Seguros Em Geral	22.309,14	32.990,86	-32,38%
Conservação/Manutenção Ativos Infraestrutura	463.290,00	-	0,00%
Serv.Comunicac.,Gráficos E Audiovis.-PJ-Intra	40.396,55	23.402,14	72,62%
Depreciação De Bens Moveis	3.681.447,18	-	0,00%
Depreciação De Bens Imóveis	40.473,64	43.723,04	-7,43%
Juros De Mora	2.840,06	6.810,69	-58,30%
Multas Dedutíveis	-	50,12	-100,00%
Multas Dedutíveis	303,30	9.322,06	-96,75%
Encargos De Mora	0,83	-	0,00%
Juros De Mora	-	10,20	-100,00%
Multas Dedutíveis	-	20,40	-100,00%
Juros De Mora	59,22	-	0,00%
Multas Dedutíveis	20,39	-	0,00%
Encargos De Mora	2.673,75	-	0,00%
Encargos Financeiros Dedutíveis	-	18.619,74	-100,00%
Descontos Financeiros Concedidos	1.376,82	542,51	153,79%
'= Transferências Concedidas Para Pgto De Rp	1.100,00	526.786,87	-99,79%
Movimento De Saldos Patrimoniais	76.751,84	33.490,70	129,17%
Movimentações De Variação Patrim.Diminutiva	-	-	0,00%
Contribuições	28.831,04	25.697,83	12,19%
Doações/Transferências Concedidas	-	962,00	-100,00%
Reavaliação De Bens Imóveis	6.326.146,14	-	0,00%
Perdas Involuntárias De Bens Moveis	-	-	0,00%
Incorporação De Passivos	2.097.197,95	2.293.738,90	-8,57%
Desincorporação De Ativos	263.645,17	1.607.000,00	-83,59%
Taxas	4.155,99	20.492,78	-79,72%
Taxas	3.360,98	55,26	5982,12%
Contribuição P/ Serviço Iluminação Publica	11.575,00	9.225,00	25,47%
Bolsa De Estudos No Pais	3.657.841,71	4.609.114,44	-20,64%
Auxílios A Pesquisadores	66.950,00	34.544,00	93,81%
Indenizações	1.628,28	20.742,22	-92,15%
Restituições	2.596,56	10.685,72	-75,70%
Total	96.592.080,41	85.757.117,07	12,63%

Fonte: Tesouro Gerencial



9 ANEXOS

9.1 Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMISSÃO 21/10/2022	PÁGINA 1

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	8.069.164,45	8.363.405,14	PASSIVO CIRCULANTE	23.348.123,43	21.123.699,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.630.184,23	7.503.491,89	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.312.402,54	5.954.847,28
Créditos a Curto Prazo	1.148.022,60	913.383,23	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.148.022,60	913.383,23	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	625.343,59	163.754,81
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	1.290.357,62	946.530,02	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	17.410.377,30	14.999.097,54
ATIVO NÃO CIRCULANTE	139.723.954,38	144.553.318,60	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	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	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	23.348.123,43	21.123.699,63
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	135.021.783,33	139.851.147,55	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	29.849.013,40	31.460.556,79	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	49.810.425,64	47.740.521,85	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-19.961.412,24	-16.279.965,06	Resultados Acumulados	124.444.995,40	132.793.024,11
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-8.750.026,63	-688.027,10
Bens Imóveis	105.172.769,93	108.390.590,76	Resultados de Exercícios Anteriores	132.793.024,11	124.793.927,36
Bens Imóveis	105.248.328,44	109.241.939,78	Ajustes de Exercícios Anteriores	401.997,92	8.687.123,85
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-75.558,51	-851.349,02	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	124.444.995,40	132.793.024,11
Intangível	4.702.171,05	4.702.171,05			
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	-	-			



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO SET (Fechado)
EMISSAO 21/10/2022	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PASSIVO		
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	147.793.118,83	153.916.723,74	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	147.793.118,83	153.916.723,74

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PASSIVO		
ATIVO FINANCEIRO	5.630.184,23	7.503.491,89	PASSIVO FINANCEIRO	45.466.332,84	17.134.276,31
ATIVO PERMANENTE	142.162.934,60	146.413.231,85	PASSIVO PERMANENTE	16.327.490,93	14.053.098,08
			SALDO PATRIMONIAL	85.399.295,06	122.729.349,35

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		ESPECIFICAÇÃO	PASSIVO	
	2022	2021		2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	6.355.580,10	6.020.668,45	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	32.973.076,33	35.084.986,62
Atos Potenciais Ativos	6.355.580,10	6.020.668,45	Atos Potenciais Passivos	32.973.076,33	35.084.986,62
Garantias e Contragarantias Recebidas	969.692,57	969.692,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conventados e Outros Instrumentos Cong	5.385.887,53	5.050.975,88	Obrigações Conventadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	32.973.076,33	35.084.986,62
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	6.355.580,10	6.020.668,45	TOTAL	32.973.076,33	35.084.986,62

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recurso Ordinários	-38.060.659,85
Recursos Vinculados	-1.775.488,76
Educação	-1.638.413,50
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-50.697,34
Previdência Social (RPPS)	-108.214,22
Dívida Pública	-125.136,99
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	156.973,29
TOTAL	-39.836.148,61

9.2 Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2022	PERIODO SET (Fechado)
EMISSAO 21/10/2022	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	RECEITA			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	167.285,00	167.285,00	165.137,23	-2.147,77
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	32.460,00	32.460,00	12.707,07	-19.752,93
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	30.823,00	30.823,00	8.107,44	-22.715,56
Valores Mobiliários	1.637,00	1.637,00	4.599,63	2.962,63
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	134.825,00	134.825,00	63.654,26	-71.170,74
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	134.825,00	134.825,00	63.654,26	-71.170,74
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	88.500,00	88.500,00
Outras Receitas Correntes	-	-	275,90	275,90
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
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	-	-	-	-



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 SET (Fechado)
EMIÇÃO 21/10/2022	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 ORÇAMENTÁRIAS	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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	167.285,00	167.285,00	165.137,23	-2.147,77
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	167.285,00	167.285,00	165.137,23	-2.147,77
DEFICIT	-	-	117.330.870,29	117.330.870,29
TOTAL	167.285,00	167.285,00	117.496.007,52	117.328.722,52
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	2.572.665,00	-	-2.572.665,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	2.572.665,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	115.957.660,00	118.494.325,00	115.534.514,98	80.930.715,75	74.644.279,43	2.959.810,02
Pessoal e Encargos Sociais	88.151.297,00	92.522.581,00	92.522.581,00	65.847.520,34	61.168.239,92	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	27.806.363,00	25.971.744,00	23.011.933,98	15.083.195,39	13.476.039,51	2.959.810,02
DESPESAS DE CAPITAL	1.880.000,00	1.916.000,00	1.961.492,54	131.294,69	127.800,36	-45.492,54
Investimentos	1.880.000,00	1.916.000,00	1.961.492,54	131.294,69	127.800,36	-45.492,54
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	117.837.660,00	120.410.325,00	117.496.007,52	81.062.010,42	74.772.079,79	2.914.317,48
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	117.837.660,00	120.410.325,00	117.496.007,52	81.062.010,42	74.772.079,79	2.914.317,48



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMIÇÃO 21/10/2022	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 ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	117.837.660,00	120.410.325,00	117.496.007,52	81.062.010,42	74.772.079,79	2.914.317,48

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	184.801,61	5.374.388,85	3.137.641,61	3.136.891,61	537.878,77	1.884.420,08
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	184.801,61	5.374.388,85	3.137.641,61	3.136.891,61	537.878,77	1.884.420,08
DESPESAS DE CAPITAL	728.120,31	3.776.363,99	3.776.451,14	3.646.499,27	-	857.985,03
Investimentos	728.120,31	3.776.363,99	3.776.451,14	3.646.499,27	-	857.985,03
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	912.921,92	9.150.752,84	6.914.092,75	6.783.390,88	537.878,77	2.742.405,11

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	-	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	-	-	-	-	-
TOTAL	-	7.070.601,55	7.070.601,55	-	-



9.3 Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMISSÃO 21/10/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	165.137,23	2.166,84	Despesas Orçamentárias	117.496.007,52	97.247.442,59
Ordinárias	-	-	Ordinárias	115.140.147,20	95.987.707,55
Vinculadas	166.514,05	2.166,84	Vinculadas	2.355.860,32	1.259.735,04
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	1.833.761,74	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	166.514,05	2.166,84	Seguridade Social (Exceto Previdência)	67.532,00	1.212.477,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.376,82	-	Previdência Social (RPPS)	554.814,00	-
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	99.752,58	47.258,04
Transferências Financeiras Recebidas	86.588.727,33	86.034.289,59	Transferências Financeiras Concedidas	77.851,84	560.277,57
Resultantes da Execução Orçamentária	80.831.551,18	75.912.065,07	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasso Recebido	80.831.551,18	75.912.065,07	Independentes da Execução Orçamentária	77.851,84	560.277,57
Independentes da Execução Orçamentária	5.767.176,15	10.122.224,52	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.100,00	528.788,87
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.461.310,17	9.955.110,96	Movimento de Saldos Patrimoniais	70.751,84	33.490,70
Movimentação de Saldos Patrimoniais	295.865,98	167.113,56	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	42.841.591,23	26.831.904,02	Pagamentos Extraorçamentários	13.894.904,09	15.529.902,74
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	6.289.930,63	5.554.067,61	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.070.601,55	5.726.462,84
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	36.433.997,10	21.167.280,15	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	6.783.300,88	9.755.840,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	40.911,86	47.599,07	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	40.911,86	47.599,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários	76.751,84	32.948,19	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	76.751,84	32.948,19			
Saldo do Exercício Anterior	7.503.491,89	6.163.397,37	Saldo para o Exercício Seguinte	5.630.184,23	5.694.134,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.503.491,89	6.163.397,37	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.630.184,23	5.694.134,92
TOTAL	137.098.947,68	119.031.757,82	TOTAL	137.098.947,68	119.031.757,82

9.4 Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMISSÃO 21/10/2022	PÁGINA 1
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 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	87.844.792,24	86.725.253,54
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	73.106,71	842,10
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	73.106,71	842,10
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	4.886,03	1.335,19
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	31,81	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	4.854,22	1.335,19
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	86.835.565,26	86.034.289,59
Transferências Intragovernamentais	86.588.727,33	86.034.289,59
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	-
Valorização e Ganhos ou Ativos e Desincorporação de Passivos	621.334,42	459.095,96
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	600.000,00	439.573,88
Ganhos com Desincorporação de Passivos	21.334,42	19.522,08
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	309.899,82	229.690,70
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMISSÃO 21/10/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	309.899,82	229.690,70
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	96.594.818,87	85.757.117,07
Pessoal e Encargos	68.752.295,15	66.204.791,82
Remuneração a Pessoal	56.254.787,54	54.475.269,79
Encargos Patronais	9.511.628,71	8.853.334,78
Benefícios a Pessoal	2.965.238,22	2.876.187,25
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	20.640,68	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	984.354,20	936.917,09
Aposentadorias e Reformas	436.719,58	412.058,70
Pensões	21.643,08	6.410,94
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	526.591,54	518.447,45
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	14.308.514,49	9.387.496,72
Uso de Material de Consumo	423.205,73	956.922,67
Serviços	10.160.649,48	8.386.851,01
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.724.659,28	43.723,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	7.274,37	35.375,72
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	5.897,55	16.213,47
Variações Monetárias e Cambiais	-	18.619,74
Descontos Financeiros Concedidos	1.376,82	542,51
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	106.682,88	586.937,40
Transferências Intragovernamentais	77.651,84	560.277,57
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	28.831,04	25.697,83
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	962,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	8.686.989,26	3.900.738,90
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	6.326.146,14	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	2.097.197,95	2.293.738,90
Desincorporação de Ativos	263.645,17	1.607.000,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMISSÃO 21/10/2022	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	19.091,97	29.773,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.516,97	20.548,04
Contribuições	11.575,00	9.225,00
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.729.016,55	4.675.086,38
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	3.724.791,71	4.643.658,44
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	4.224,84	31.427,94
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-8.750.026,63	968.136,47

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



9.5 Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMISSÃO 21/10/2022	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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.900.991,97	6.060.761,07
INGRESSOS	86.871.528,06	86.117.003,69
Recetta Tributária	-	-
Recetta de Contribuições	-	-
Recetta Patrimonial	8.107,44	842,10
Recetta Agropecuária	-	-
Recetta Industrial	-	-
Recetta de Serviços	63.654,26	-
Remuneração das Disponibilidades	4.589,63	1.324,74
Outras Recettas Derivadas e Originárias	275,90	-
Transferências Recebidas	88.500,00	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	88.500,00	-
Outros Ingressos Operacionais	86.706.390,83	86.114.836,85
Ingressos Extraorçamentários	40.911,66	47.599,07
Transferências Financeiras Recebidas	86.588.727,33	86.034.289,59
Arrecadação de Outra Unidade	76.751,84	32.948,19
DESEMBOLSOS	-84.970.536,09	-80.056.242,62
Pessoal e Demais Despesas	-75.835.063,88	-71.103.757,23
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-453.434,44	-404.615,95
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-75.378.680,04	-70.645.577,13
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-13.000,00
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-2.949,40	-40.564,15
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO SET (Fechado)
EMISSÃO 21/10/2022	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
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	-8.016.708,71	-8.344.608,75
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-8.987.877,67	-8.318.910,92
Outras Transferências Concedidas	-28.831,04	-25.697,83
Outros Desembolsos Operacionais	-118.763,50	-607.876,64
Dispêndios Extraorçamentários	-40.911,66	-47.599,07
Transferências Financeiras Concedidas	-77.851,84	-560.277,57
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.774.299,63	-6.530.023,52
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-3.774.299,63	-6.530.023,52
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.774.299,63	-6.413.023,52
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-117.000,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integração 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	-1.873.307,66	-469.262,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	7.503.491,69	6.163.397,37
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.630.184,23	5.694.134,92



10 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