



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

1º TRIMESTRE 2023

Barreiras-BA - 2023



SUMÁRIO

1	BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	3
2	RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	3
2.1	Moeda funcional.....	3
2.2	Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas	3
3	BALANÇO PATRIMONIAL	4
3.1	Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial	4
3.1	NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante.....	4
3.2	NOTA 1.1– Imobilizado	4
3.3	NOTA 1.2 – Bens Móveis - Composição.....	4
3.4	NOTA 1.3 - Bens Imóveis.....	4
4	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	5
4.1	Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário	5
4.1	NOTA 3 – Receitas Orçamentárias.....	5
4.2	NOTA 4 – Despesas Orçamentárias	6
4.3	– Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP)	6
4.4	Execução de Emendas Parlamentares.....	7
4.5	Movimentação Orçamentária.....	8
5	ANEXOS.....	9
5.1	Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL	9
5.2	Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	10
5.3	Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO	12
5.4	Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	13
5.5	Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	15
6	INFORMAÇÕES SOBRE A COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS	16



1 BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da UFOB são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Abrangem também as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011) NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11; as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10); as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 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

Para este trimestre somente os itens mais relevantes envolvendo os Balanços Patrimonial e Orçamentário que serão apresentados.

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 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 NOTA 1 – Ativo Circulante e Não Circulante

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

3.2 NOTA 1.1– Imobilizado

É o item tangível que é mantido para o uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, inclusive os decorrentes de operações que transfiram para a entidade os benefícios, riscos e controle desses bens, cuja utilização se dará por mais de um período(exercício). (MCASP, 9ª edição)

3.3 NOTA 1.2 – Bens Móveis - Composição

Em 31/03/2023 o saldo dos bens móveis do órgão totalizou, pelo valor bruto contábil, aproximadamente R\$ 50 milhões, distribuído em várias contas conforme Tabela 01.

Do total antes da depreciação neste trimestre, 39,01% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; os bens de informática representam 27,52% e móveis e utensílios 20,14%.

Neste trimestre a depreciação ficou acentuada em 43,30% e variando em 4,33% em relação ao trimestre anterior.

Tabela 01 - Bens Móveis - Composição

R\$ 1,00

Composição	31/03/2023	AV(%)	31/12/2022	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	19.622.288,33	39,01%	19.356.819,93	1,37%
Bens de Informática	13.843.362,84	27,52%	13.819.492,64	0,17%
Móveis e Utensílios	10.127.748,38	20,14%	10.119.201,90	0,08%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	4.346.865,67	8,64%	4.292.852,11	1,26%
Veículos	2.349.694,07	4,67%	2.349.694,07	0,00%
Demais Bens Móveis	7.809,80	0,02%	7.809,80	0,00%
Total Antes da Depreciação	50.297.769,09	100,00%	49.945.870,45	0,70%
<i>Depreciação Acumulada</i>	<i>(21.778.391,80)</i>	<i>-43,30%</i>	<i>(20.873.970,25)</i>	<i>4,33%</i>
Total Após Depreciação	28.519.377,29	100,00%	29.071.900,20	-1,90%

Fonte: Tesouro Gerencial

3.4 NOTA 1.3 - Bens Imóveis¹

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:

¹ Link Macrofunção SIAFI - <https://sisweb.tesouro.gov.br/apex/cosis/manuais/siafi/020344>



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.

Tabela 02 - Bens Imóveis - Composição R\$ 1,00

Composição	31/03/2023	AV (%)	31/12/2022	AH(%)
Bens de Uso Especial	148.578.906,89	95,99%	152.617.431,40	-2,65%
Bens Imóveis em Andamento	586.841,39	0,38%	396.634,57	47,96%
Instalações	5.626.594,71	3,63%	5.184.764,82	8,52%
Total Antes da Depreciação	154.792.342,99	100,00%	158.198.830,79	-2,15%
Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(91.709,95)	-0,06%	(85.802,43)	6,89%
Total	154.700.633,04	100,00%	158.113.028,36	-2,16%

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 03 - Bens Imóveis de Uso Especial - Composição R\$ 1,00

Composição	31/03/2023	AV(%)	31/12/2022
Imóveis de Uso Educacional	138.540.011,21	93,24%	139.629.236,59
Edifícios	8.568.406,46	5,77%	11.517.705,59
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	1.470.489,22	0,99%	1.470.489,22
Total	148.578.906,89	100,00%	152.617.431,40

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.

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. (MCASP, 9ª edição)

A natureza aluguéis refere-se aos espaços locados no Campus Reitor Edgard Santos, no de Bom Jesus da Lapa e no de Barra para funcionamento de lanchonetes (3,03% do total arrecadado).

As receitas realizadas com serviços administrativos correspondem a projetos executados através da Fundação de Apoio a Pesquisa e Extensão-FAPEX (5,52%).

4.1 NOTA 3 – Receitas Orçamentárias

Tabela 04 - Receitas Orçamentárias R\$ 1,00

Natureza Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV((%)
Aluguéis e Arrendamentos	42.149,00	5.335,91	3,03%
Aluguéis e Arrendamentos-Multas e Juros	-	97,34	0,06%
Remuneração de Depósitos Bancários	7.495,00	3.103,20	1,76%
Serv. Administrativos e Comerciais Gerais	38.906,00	9.716,03	5,52%
Inscr. em Concursos e Processo Seletivos	87.500,00	-	0,00%
Indeniz. por Danos Causados ao Patrim. Público	-	164,99	0,09%
Total	176.050,00	18.417,47	10,46%

Fonte: Tesouro Gerencial



4.2 NOTA 4 – 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 liquidadas representa 24,42% das empenhadas, e as empenhadas 86,91% da dotação atualizada; desmembradas, a despesa liquidada com pessoal e encargos representa 22,93% da empenhada, já com as outras correntes 39,58% das empenhadas.

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

Tabela 05 - Execução de Despesas Orçamentárias

R\$ 1,00

Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	25.317.177,00	25.317.177,00	9.454.197,82	3.742.014,19	2.570.472,26
	Pessoal E Encargos Sociais	95.906.152,00	95.906.152,00	95.906.152,00	21.987.352,48	17.169.858,10
Despesas de Capital	Investimentos	1.943.400,00	1.943.400,00	336.855,54		
Total		123.166.729,00	123.166.729,00	105.697.205,36	25.729.366,67	19.740.330,36

Fonte: Tesouro Gerencial

4.3 – Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP)

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

Na tabela abaixo estão demonstradas as inscrições e reinscrições dos restos a pagar não processados, sendo inscritas as despesas empenhadas e não liquidadas até 31 de dezembro de 2022, e reinscritas as dos exercícios anteriores².

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

Tabela 05 - Execução de Restos a Pagar

R\$ 1,00

UO (Origem do recurso)	Grupo de Despesa	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	2.282.530,72	-	-	345.501,60	345.501,60
	Outras Despesas Correntes		1.060.423,00	-	82.221,43	10.856,44
Fund. Coord. de Aperf. de Pessoal Nível Superior	Outras Despesas Correntes	13.900,00	1.305,00	-	-	-
			14.242,05	-	-	-
	Investimentos	2.345.185,39	445.128,82	-	538.105,55	498.596,19

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



Universidade Federal do Oeste da Bahia - UFOB		32.684,14	-	-	23.870,20	23.870,20
	Outras Despesas Correntes	102.862,58	-	-	85.340,54	63.164,82
		3.437.227,42	317.716,64	-	1.972.731,17	1.797.434,29
			4.498,27	462,00	-	-
		64.441,42	120.896,94	-	68.541,42	68.541,42
			35.839,40	-	344,51	344,51
	Pessoal E Encargos Sociais	196.739,36	-	-	39.819,07	39.819,07
Companhia de Desenv. do Vale do São Francisco	Investimentos	146.458,00	-	-	76.458,00	-
Total		8.622.029,03	2.000.050,12	462,00	3.232.933,49	2.848.128,54

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.

4.4 Execução de Emendas Parlamentares

A Constituição Federal de 1988 sofreu alterações quanto à execução de Emendas Parlamentares, a saber:

Art. 165. Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

§ 10. A administração tem o dever de executar as programações orçamentárias, adotando os meios e as medidas necessários, com o propósito de garantir a efetiva entrega de bens e serviços à sociedade. [\(Incluído pela Emenda Constitucional nº 100, de 2019\) \(Produção de efeito\)](#)

§ 11. O disposto no § 10 deste artigo, nos termos da lei de diretrizes orçamentárias: [\(Incluído pela Emenda Constitucional nº 102, de 2019\) \(Produção de efeito\)](#)

I - subordina-se ao cumprimento de dispositivos constitucionais e legais que estabeleçam metas fiscais ou limites de despesas e não impede o cancelamento necessário à abertura de créditos adicionais;

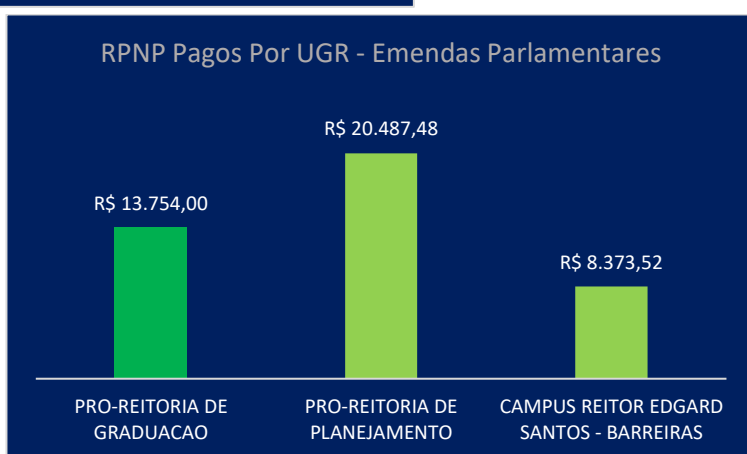
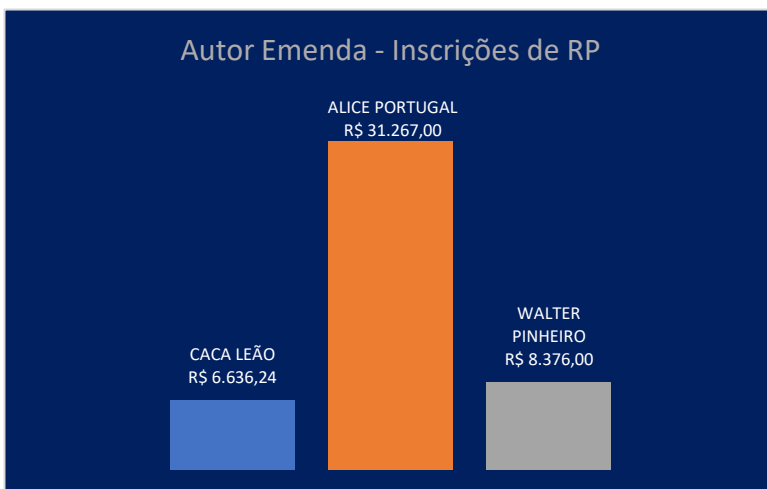
II - não se aplica nos casos de impedimentos de ordem técnica devidamente justificados;

III - aplica-se exclusivamente às despesas primárias discricionárias.

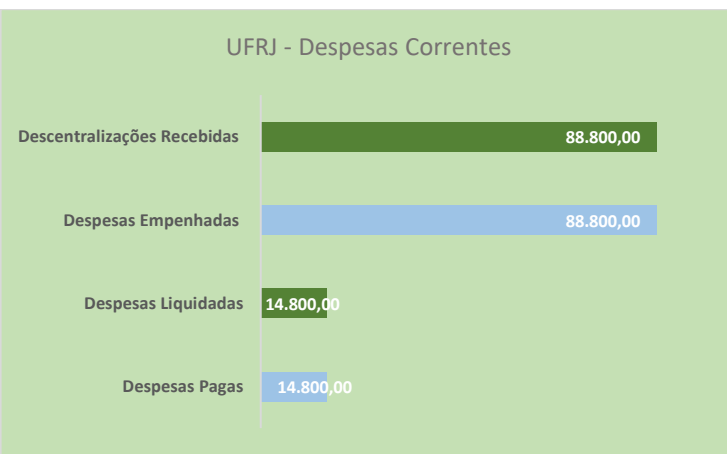
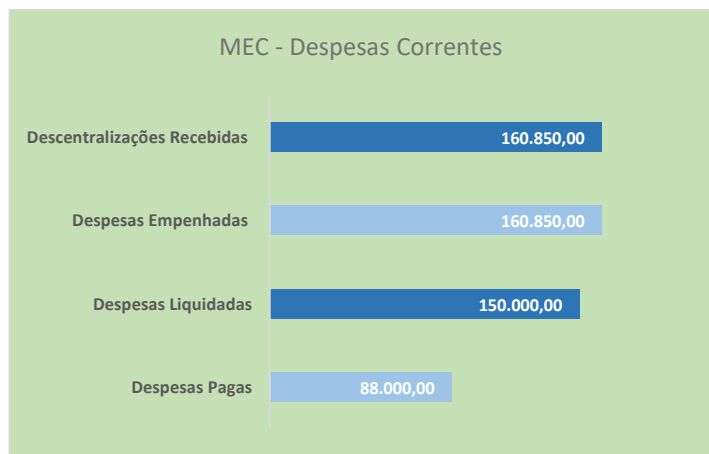
Art. 166. Os projetos de lei relativos ao plano plurianual, às diretrizes orçamentárias, ao orçamento anual e aos créditos adicionais serão apreciados pelas duas Casas do Congresso Nacional, na forma do regimento comum.

§ 11. É obrigatória a execução orçamentária e financeira das programações oriundas de emendas individuais, em montante correspondente ao limite a que se refere o § 9º deste artigo, conforme os critérios para a execução equitativa da programação definidos na lei complementar prevista no § 9º do art. 165 desta Constituição, observado o disposto no § 9º-A deste artigo. [\(Redação dada pela Emenda Constitucional nº 126, de 2022\)](#)

[...] § 13. As programações orçamentárias previstas nos §§ 11 e 12 deste artigo não serão de execução obrigatória nos casos dos impedimentos de ordem técnica. [\(Redação dada pela Emenda Constitucional nº 100, de 2019\)](#)



4.5 Movimentação Orçamentária



<https://l1nq.com/bEcvC> (Painel UFOB - Recursos Externos)

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 ANEXOS

5.1 Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMIÇÃO 24/04/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	9.659.696,41	9.416.069,31	PASSIVO CIRCULANTE	25.429.919,70	24.412.198,88
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.633.845,64	7.270.290,76	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	5.762.886,33	5.981.810,69
Créditos a Curto Prazo	2.313.716,79	551.698,19	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	2.313.716,79	551.698,19	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	654.094,96	702.107,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	88,78
Estoques	1.712.133,98	1.584.080,36	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	19.012.938,41	17.728.191,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	187.922.181,38	191.887.099,61	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	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	25.429.919,70	24.412.198,88
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	183.220.010,33	187.184.928,56	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	28.519.377,29	29.071.000,20	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	50.297.769,09	49.945.870,45	Resultados Acumulados	172.151.958,09	176.890.970,04
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-21.778.391,80	-20.873.970,25	Resultado do Exercício	-4.694.121,50	43.695.948,01
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	176.890.970,04	132.793.024,11
Bens Imóveis	154.700.633,04	158.113.028,36	Ajustes de Exercícios Anteriores	-44.890,45	401.997,92
Bens Imóveis	154.792.342,99	158.198.830,79	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-91.709,95	-85.802,43	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	172.151.958,09	176.890.970,04
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
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	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMIÇÃO 24/04/2023	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) 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	197.581.877,79	201.303.168,92	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	197.581.877,79	201.303.168,92

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	5.633.845,64	7.270.290,76	PASSIVO FINANCEIRO	93.730.363,61	18.236.772,65
ATIVO PERMANENTE	191.948.032,15	194.032.878,16	PASSIVO PERMANENTE	19.056.078,44	16.797.505,38
			SALDO PATRIMONIAL	84.795.435,74	166.268.890,89

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	6.302.029,00	6.758.040,54	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	29.811.629,61	30.883.459,75
Atos Potenciais Ativos	6.302.029,00	6.758.040,54	Atos Potenciais Passivos	29.811.629,61	30.883.459,75
Garantias e Contragarantias Recebidas	969.692,57	969.692,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	5.332.336,43	5.788.347,97	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	29.811.629,61	30.883.459,75
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	6.302.029,00	6.758.040,54	TOTAL	29.811.629,61	30.883.459,75

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-85.802.319,70
Recursos Vinculados	-2.294.198,27
Educação	-1.886.026,51
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-464.988,99
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-35.477,30
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	107.438,58
Outros Recursos Vinculados	-14.242,05
TOTAL	-88.096.517,97



5.2 Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2023

PERÍODO
MAR (Fechado)

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

EMISSAO 24/04/2023	PAGINA 1
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	RECEITA			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	176.050,00	176.050,00	18.417,47	-157.632,53
Recostas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Recostas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Recosta Patrimonial	49.644,00	49.644,00	8.536,45	-41.107,55
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	42.149,00	42.149,00	5.433,25	-36.715,75
Valores Mobiliários	7.495,00	7.495,00	3.103,20	-4.391,80
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Recostas Patrimoniais	-	-	-	-
Recosta Agropecuária	-	-	-	-
Recosta Industrial	-	-	-	-
Recostas de Serviços	126.406,00	126.406,00	9.716,03	-116.689,97
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	126.406,00	126.406,00	9.716,03	-116.689,97
Serviços e Atividades Referentes a Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Recostas Correntes	-	-	164,99	164,99
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	164,99	164,99
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Recostas de Capital	-	-	-	-
Demais Recostas 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 TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMISSÃO 24/04/2023	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	176.050,00	176.050,00	18.417,47	-157.632,53
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	176.050,00	176.050,00	18.417,47	-157.632,53
DEFICIT	-	-	105.678.787,89	105.678.787,89
TOTAL	176.050,00	176.050,00	105.697.205,36	105.521.155,36
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	121.223.329,00	121.223.329,00	105.360.349,82	25.729.366,67	19.740.330,36	15.862.979,18
Pessoal e Encargos Sociais	95.906.152,00	95.906.152,00	95.906.152,00	21.987.352,48	17.169.858,10	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	25.317.177,00	25.317.177,00	9.454.197,82	3.742.014,19	2.570.472,26	15.862.979,18
DESPESAS DE CAPITAL	1.943.400,00	1.943.400,00	336.855,54	-	-	1.606.544,46
Investimentos	1.943.400,00	1.943.400,00	336.855,54	-	-	1.606.544,46
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	123.166.729,00	123.166.729,00	105.697.205,36	25.729.366,67	19.740.330,36	17.469.523,64
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	123.166.729,00	123.166.729,00	105.697.205,36	25.729.366,67	19.740.330,36	17.469.523,64



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMISSÃO 24/04/2023	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	123.166.729,00	123.166.729,00	105.697.205,36	25.729.366,67	19.740.330,36	17.469.523,64

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	1.554.921,30	3.815.170,78	2.248.398,14	1.980.160,55	462,00	3.389.469,53
Pessoal e Encargos Sociais	-	196.739,36	39.819,07	39.819,07	-	156.320,29
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.554.921,30	3.618.431,42	2.209.179,07	1.940.341,48	462,00	3.232.549,24
DESPESAS DE CAPITAL	445.128,82	4.806.858,25	983.335,35	867.967,99	-	4.384.019,08
Investimentos	445.128,82	4.806.858,25	983.335,35	867.967,99	-	4.384.019,08
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.000.050,12	8.622.029,03	3.232.333,49	2.848.128,54	462,00	7.773.488,61

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	-	7.299.513,59	7.299.513,59	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.205.192,80	6.205.192,80	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.094.320,79	1.094.320,79	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	315.179,91	315.179,91	-	-
Investimentos	-	315.179,91	315.179,91	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	7.614.693,50	7.614.693,50	-	-



5.3 Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMIÇÃO 24/04/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	18.417,47	606,39	Despesas Orçamentárias	105.637.205,36	96.998.937,71
Ordinárias	-	-	Ordinárias	104.986.628,36	96.355.923,71
Vinculadas	602.053,22	606,39	Vinculadas	710.577,00	643.014,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	621.777,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	22.422,65	606,39	Previdência Social (RPPS)	-	554.814,00
Outros Recursos Vinculados	579.830,57	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	88.800,00	88.200,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-683.635,75	-			
Transferências Financeiras Recebidas	29.228.379,76	26.910.443,54	Transferências Financeiras Concedidas	718.662,04	56.930,98
Resultantes da Execução Orçamentária	24.948.522,28	24.273.693,73	Resultantes da Execução Orçamentária	1.059,38	-
Repasso Recebido	24.948.522,28	24.273.693,73	Repasso Concedido	1.059,38	-
Independentes da Execução Orçamentária	4.279.857,50	2.636.749,81	Independentes da Execução Orçamentária	717.602,66	56.930,98
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	3.442.490,13	2.507.281,51	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	99.400,00	1.100,00
Movimentação de Saldos Patrimoniais	837.361,37	129.468,30	Movimento de Saldos Patrimoniais	618.202,66	55.830,98
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	86.014.655,79	78.626.493,03	Pagamentos Extraorçamentários	10.482.030,74	10.367.392,27
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	5.989.030,31	6.218.398,00	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.614.693,50	7.070.601,55
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	79.907.838,60	72.338.291,43	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	2.848.128,54	3.284.819,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.208,70	11.971,72	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.208,70	11.971,72
Outros Recebimentos Extraorçamentários	38.572,09	57.830,98	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	2.000,00			
Arrecadação de Outra Unidade	38.572,09	55.830,98			
Saldo do Exercício Anterior	7.270.290,78	7.503.491,89	Saldo para o Exercício Seguinte	5.633.845,64	5.617.773,89
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.270.290,78	7.503.491,89	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.633.845,64	5.617.773,89
TOTAL	122.531.743,78	113.041.034,85	TOTAL	122.531.743,78	113.041.034,85



5.4 Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO MAR (Fechado)

EMISSION 24/04/2023 PAGINA 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		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	29.621.066,68	27.200.860,13
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	17.132,59	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	17.132,59	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.186,58	613,53
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	97,34	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	3.089,24	613,53
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	29.228.379,76	26.910.443,54
Transferências Intragovernamentais	29.228.379,76	26.910.443,54
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	88.632,67	1.100,00
Reavaliação de Ativos	87.306,47	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.326,20	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	1.100,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	283.737,08	288.703,06
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 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMISSÃO 24/04/2023	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		
	2023	2022
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	283.737,08	288.703,06
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	34.315.190,18	28.346.337,76
Pessoal e Encargos	22.473.036,12	21.141.300,46
Remuneração a Pessoal	18.196.922,04	17.034.415,62
Encargos Patronais	3.296.034,35	3.131.167,31
Benefícios a Pessoal	980.079,73	975.717,53
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	334.960,61	311.500,36
Aposentadorias e Reformas	154.879,56	136.296,21
Pensões	14.974,11	6.834,66
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	165.106,94	168.369,49
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	4.462.644,53	4.841.598,27
Uso de Material de Consumo	169.673,63	198.548,01
Serviços	3.382.641,83	3.422.316,94
Depreciação, Amortização e Exaustão	910.329,07	1.220.733,32
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	10.255,70	2.740,31
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	8.175,05	2.740,31
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	2.080,65	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	748.678,28	67.439,02
Transferências Intragovernamentais	718.662,04	56.930,98
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	30.016,24	10.508,04
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	5.186.842,52	1.379.212,08
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	3.036.605,60	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	1.061.011,54	1.379.212,08
Desincorporação de Ativos	1.089.225,38	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMISSÃO 24/04/2023	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		
	2023	2022
Tributárias	9.222,68	7.194,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.375,09	3.219,58
Contribuições	3.847,59	3.975,00
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.089.549,74	1.195.352,68
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	1.088.622,92	1.194.516,08
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	926,82	836,60
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-4.694.121,50	-1.745.477,63

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022



5.5 Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMISSÃO 24/04/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-453.297,22	-915.679,89
INGRESSOS	29.304.578,02	26.978.852,63
Recetta Tributária	-	-
Recetta de Contribuições	-	-
Recetta Patrimonial	5.433,25	-
Recetta Agropecuária	-	-
Recetta Industrial	-	-
Recetta de Serviços	9.716,03	-
Remuneração das Disponibilidades	3.103,20	606,39
Outras Recettas Derivadas e Originárias	164,99	-
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	29.286.160,55	26.978.246,24
Ingressos Extraorçamentários	19.208,70	11.971,72
Transferências Financeiras Recebidas	29.228.379,76	26.910.443,54
Arrecadação de Outra Unidade	38.572,09	55.830,98
DESEMBOLSOS	-29.757.875,24	-27.894.532,52
Pessoal e Demais Despesas	-25.886.830,26	-24.860.580,32
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-156.788,01	-143.130,87
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-25.648.640,42	-24.719.449,45
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-81.401,83	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO MAR (Fechado)
EMISSÃO 24/04/2023	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

	2023	2022
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	2.000,00
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	-3.133.174,24	-2.965.043,50
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-3.103.158,00	-2.954.541,46
Outras Transferências Concedidas	-30.016,24	-10.508,04
Outros Desembolsos Operacionais	-737.870,74	-68.902,70
Dispêndios Extraorçamentários	-19.208,70	-11.971,72
Transferências Financeiras Concedidas	-718.662,04	-56.930,98
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.183.147,90	-970.038,11
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-1.183.147,90	-970.038,11
Aquisição de Ativo Não Circulante	-1.183.147,90	-970.038,11
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-1.636.445,12	-1.885.718,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	7.270.290,76	7.503.491,89
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	5.633.845,64	5.617.773,89



6 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/estrutura/estrutura>

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

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



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

Equipe da Coordenadoria de Contabilidade e Finanças:

Raimundo Pires Teixeira Júnior

Coordenador
CRC-BA 021470/O

Uenio Santos Bispo

Gestor NLP/Substituto CCF

Anderson Luis de Lima Salles

Adjunto NLP

Paulo Henrique Barros

Gestor NRE

Angélica Rocha Alves

Adjunta NRE