



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

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **2º TRIMESTRE 2023**

**Barreiras-BA - 2023**



## SUMÁRIO

<b>1</b>	<b>BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS .....</b>	<b>3</b>
2.1	Moeda funcional.....	3
2.2	Demonstrações contábeis e notas explicativas resumidas .....	3
<b>3</b>	<b>BALANÇO PATRIMONIAL .....</b>	<b>4</b>
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
<b>4</b>	<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO .....</b>	<b>5</b>
4.1	Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário .....	5
4.1	NOTA 3 – Receitas Orçamentárias.....	5
4.2	NOTA 4 – Despesas Orçamentárias .....	6
4.3	- Nota 05 – Movimentações Orçamentárias.....	7
4.4	– Execução Restos a Pagar Não Processados (RPNP) .....	8
4.5	Execução de Emendas Parlamentares.....	9
<b>5</b>	<b>ANEXOS.....</b>	<b>10</b>
5.1	Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL .....	10
5.2	Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO .....	11
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 .....	14
<b>6</b>	<b>INFORMAÇÕES SOBRE A COORDENADORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS .....</b>	<b>16</b>



## 1 BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da UFOB são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal). Abrangem também as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011) NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11; as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10); as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 9ª edição, 2021); a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014), bem como o Manual SIAFI.

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

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

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

**I – Balanço Patrimonial**

**II – Balanço Orçamentário**

*III – Balanço Financeiro*

*IV – Demonstração dos Fluxos de Caixa*

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 30/06/2023 o saldo dos bens móveis do órgão após depreciação totalizou aproximadamente R\$ 28 milhões, distribuído em várias contas conforme Tabela 01.

Do total antes da depreciação neste trimestre, 39,31% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas; os bens de informática representam 27,55% e móveis e utensílios 19,97%.

Neste trimestre, a depreciação ficou acentuada em 43,31%, e variando em 8,36% em relação ao último trimestre do exercício de 2022.

Tabela 01 - Bens Móveis - Composição

R\$ 1,00

Composição	30/06/2023	AV(%)	31/12/2022	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	20.068.727,01	39,31%	19.356.819,93	3,68%
Bens de Informática	14.063.362,84	27,55%	13.819.492,64	1,76%
Móveis e Utensílios	10.195.680,82	19,97%	10.119.201,90	0,76%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	4.360.676,21	8,54%	4.292.852,11	1,58%
Veículos	2.349.694,07	4,60%	2.349.694,07	0,00%
Peças e Conjuntos de Reposição	3.722,82	0,01%	-	100,00%
Demais Bens Móveis	7.809,80	0,02%	7.809,80	0,00%
<b>Total antes da depreciação</b>	<b>51.049.673,57</b>	<b>100,00%</b>	<b>49.945.870,45</b>	<b>2,21%</b>
<i>Depreciação Acumulada</i>	<i>(22.618.993,03)</i>	<i>-44,31%</i>	<i>(20.873.970,25)</i>	<i>8,36%</i>
<b>Total</b>	<b>28.430.680,54</b>	<b>55,69%</b>	<b>29.071.900,20</b>	<b>-2,21%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

#### 3.4 NOTA 1.3 - Bens Imóveis<sup>1</sup>

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.

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



Os bens imóveis classificam-se em:

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

Tabela 02 - Bens Imóveis - Composição

R\$ 1,00

Composição	30/06/2023	31/12/2022	AH(%)
Bens de Uso Especial	148.578.906,89	152.617.431,40	-2,65%
Bens Imóveis em Andamento	880.063,63	396.634,57	121,88%
Instalações	5.839.561,51	5.184.764,82	12,63%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(98.319,71)	(85.802,43)	14,59%
<b>Total</b>	<b>155.200.212,32</b>	<b>158.113.028,36</b>	<b>-1,84%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

## 4 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### 4.1 Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, previsto pela Lei nº 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e apresentam como resultado um *superávit* ou *déficit* orçamentário.

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)

### 4.1 NOTA 3 – Receitas Orçamentárias

Tabela 03 - Receitas Orçamentárias			R\$ 1,00
Descrição	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas
Alugueis e Arrendamentos-Principal	42.149,00	42.149,00	14.858,83
Alugueis e Arrendamentos-Multas E Juros	-	-	256,37
Remuneração de Depósitos Bancários-Principal	7.495,00	7.495,00	5.587,60
Serv. Administrat. e Comerciais Gerais-Princ.	38.906,00	38.906,00	14.708,06
Inscr. em Concursos e Proc. Seletivos-Principal	87.500,00	87.500,00	51.850,00
Indeniz. P/Danos Causados do Patr.Pub.-Princ.	-	-	164,99
Outras Restituições-Principal	-	-	90,00
<b>Total</b>	<b>176.050,00</b>	<b>176.050,00</b>	<b>87.515,85</b>



## 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 por Grupo de Despesa e Elemento.

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 04 - Execução de Despesas Orçamentárias Por Elemento**

**R\$ 1,00**

Grupo de Despesa	Elemento Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	[A DETALHAR]	25.317.177,00	11.243.653,14	-	-	-
	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	-	183.097,65	183.097,65	139.128,30	105.163,90
	OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	-	539.816,35	539.816,35	265.526,04	221.519,41
	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	-	280.120,96	280.120,96	195.422,42	194.805,45
	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	-	2.466.846,82	2.475.246,82	2.410.635,80	1.974.647,55
	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	-	-	80.400,00	27.400,00	23.900,00
	MATERIAL DE CONSUMO	-	332.492,11	332.492,11	159.434,85	158.780,89
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	-	266.740,47	266.740,47	190.298,13	124.821,01
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - P.FISICA	-	337.673,30	333.296,72	103.469,27	92.305,06
	LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	-	8.410.402,02	8.410.402,02	3.473.665,12	3.232.082,90
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT. ORC.	-	3.382.421,33	3.382.368,72	1.293.810,41	996.668,78
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	-	461.418,09	461.418,09	124.633,43	124.633,43
	CONTRIBUIÇÕES	-	30.016,24	30.016,24	30.016,24	30.016,24
	AUXILIO-ALIMENTACAO	-	3.262.888,00	3.262.888,00	1.950.531,81	1.569.220,81
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	-	43.920,33	43.920,33	28.830,23	27.530,23
	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	-	33.472,49	340.022,49	302.972,49	289.979,49
	AUXILIO-TRANSPORTE	-	11.000,00	11.000,00	-	-
	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	-	1.563,12	1.563,12	1.563,12	-
INDENIZACOES E RESTITUICOES	-	720.401,58	720.401,58	344.576,73	287.769,95	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	[A DETALHAR]	95.906.152,00	4.410.268,56	-	-	-
	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	-	594.754,76	594.754,76	310.722,55	310.722,55
	PENSOES	-	40.022,24	40.022,24	32.443,90	32.443,90
	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	-	2.244.264,33	2.244.264,33	1.255.869,31	1.154.217,55
	CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA	-	792.769,58	792.769,58	366.232,09	291.924,27
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	-	77.965.351,26	77.965.351,26	38.985.452,50	29.088.630,66
	OBRIGACOES PATRONAIS	-	13.856.952,42	13.856.952,42	6.329.555,20	6.276.009,82
	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	-	289.049,79	289.049,79	136.219,67	127.903,00



	DESPEAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	-	158.183,06	158.183,06	137.930,26	106.035,80
INVESTIMENTOS	[A DETALHAR]	1.943.400,00	2.591.047,01	-	-	-
	OBRAS E INSTALACOES	-	19.851,45	8.668,63	-	-
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	-	336.855,54	336.855,54	249.056,74	229.666,74
<b>Total</b>		<b>123.166.729,00</b>	<b>135.307.314,00</b>	<b>117.442.083,28</b>	<b>58.845.396,61</b>	<b>47.071.399,39</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### 4.3 - Nota 05 – Movimentações Orçamentárias

As movimentações apresentadas na tabela abaixo são provisões realizadas até este trimestre através de Termos de Descentralização para despesas específicas da UFOB – *detalhes no link:* <https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiZTY5MzE4NmUtM2YxYS00ZjUzLWlyYzMtMzI4MDgzZDExZTUxliwidCI6Iml5MzA5NDA0LWExNGQtNGVlZS1hNDEyLTUwNmZlMzA4OWUyMCI9> (Recursos Externos).

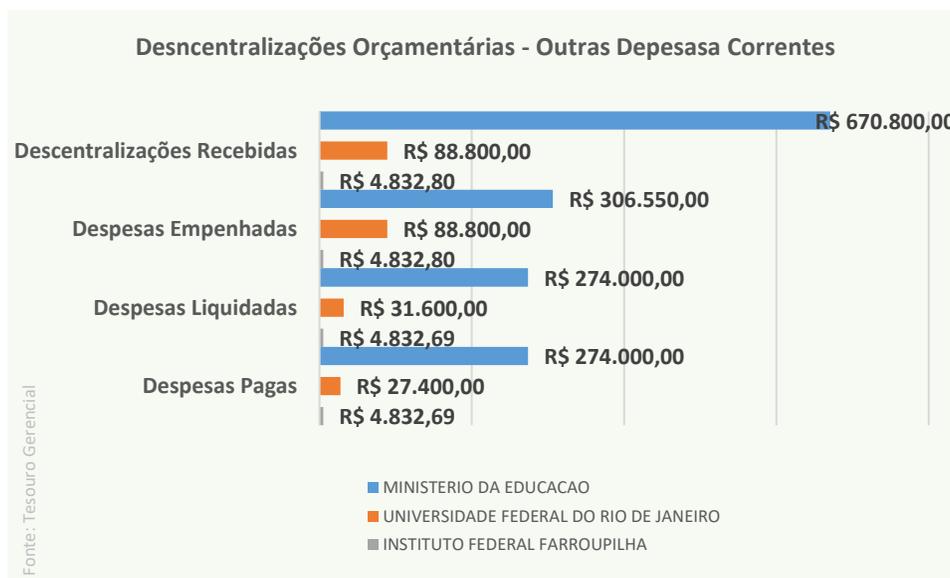


Tabela 05 - Descentralizações Orçamentárias

R\$ 1,00

Órgão Descentralizador	Ministério Da Educação	Universidade Federal do Rio de Janeiro	Instituto Federal Farroupilha
<b>Grupo de Despesa</b>	Outras Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes
Descentralizações Recebidas	670.800,00	88.800,00	4.832,80
Despesas Empenhadas	306.550,00	88.800,00	4.832,80
Despesas Liquidadas	274.000,00	31.600,00	4.832,69
Despesas Pagas	274.000,00	27.400,00	4.832,69
<b>Crédito Disponível</b>	<b>364.250,00</b>	-	-

Fonte: Tesouro Gerencial



Na descentralização, as dotações serão empregadas obrigatória e integralmente na consecução do objetivo previsto pelo programa de trabalho pertinente, respeitadas fielmente a classificação funcional e a estrutura programática. Portanto, a única diferença é que a execução da despesa orçamentária será realizada por outro órgão ou entidade (MCASP, 9ª edição).

#### 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 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 anteriores<sup>2</sup>.

As liquidações dos Restos a Pagar Não Processados tiveram aumento de execução na ordem de 40,58% sobre o primeiro trimestre de 2023.

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

Tabela 06 - Execução de Restos a Pagar

R\$ 1,00

UO (Origem do recurso)	Grupo Despesa	31/03/2023				30/06/2023		
		Restos A Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos	Restos A Pagar Não Processados Cancelados	Restos A Pagar Não Processados Liquidados	Restos A Pagar Não Processados Pagos	Restos A Pagar Não Processados Cancelados	Restos A Pagar Não Processados Liquidados <sup>5</sup>	Restos A Pagar Não Processados Pagos <sup>6</sup>
MINISTERIO DA EDUCACAO	INVESTIMENTOS	2.282.530,72	-	345.501,60	345.501,60	-	573.141,57	450.694,70
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	-	82.221,43	10.856,44	-	147.780,60	87.869,65
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.900,00	-	-	-	-	8.900,00	8.900,00
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - UFOB	INVESTIMENTOS	2.345.185,39	-	538.105,55	498.596,19	-	992.540,30	933.771,59
		32.684,14	-	23.870,20	23.870,20	-	23.870,20	23.870,20
		3.540.090,00	-	2.058.071,71	1.860.599,11	-	2.509.914,62	2.416.478,98
		-	462,00	-	-	462,00	-	-
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	64.441,42	-	68.541,42	68.541,42	-	85.291,28	85.291,28
		-	-	344,51	344,51	-	381,51	381,51
COMPANHIA DE DESENV. DO VALE DO SAO FRANCISCO	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	196.739,36	-	39.819,07	39.819,07	-	56.688,06	56.688,06
	INVESTIMENTOS	146.458,00	-	76.458,00	-	-	146.458,00	146.458,00
<b>Total</b>		<b>10.622.079,15</b>	<b>462,00</b>	<b>3.232.933,49</b>	<b>2.848.128,54</b>	<b>462,00</b>	<b>4.544.966,14</b>	<b>4.210.403,97</b>

Fonte : Tesouro Gerencial

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



#### 4.5 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. [\(Redação dada pela Emenda Constitucional nº 100, de 2019\)](#)

Tabela 07 - Execução de Emendas Individuais

R\$ 1,00

UG Responsável	Nota de Empenho	Natureza Despesa Detalhada	Restos a Pagar Processados Pagos	Restos a Pagar Não Processados Pagos
PRÓ-REITORIA DE EXTENSÃO E CULTURA	2022NE000733	LOCACAO DE SOFTWARES	3.358,00	-
	2022NE000469		-	5.600,00
PRÓ-REITORIA DE GRADUAÇÃO	2022NE000470	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	-	11.755,00
	2022NE000471		-	1.999,00
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO	2022NE000734	LOCACAO DE SOFTWARES	-	20.487,48
PRÓ-REITORIA DE TEC. DA INFORM. E COMUNICACÃO	2022NE000768	TREINAMENTO/CAPACITAC AO EM TIC	-	17.160,00
C. MULTIDISCIPLINAR DE SANTA MARIA DA VITORIA	2022NE000732	LOCACAO DE SOFTWARES	28.267,00	-
	2022NE000791	VIGILANCIA OSTENSIVA	-	8.373,52
<b>Total</b>			<b>31.625,00</b>	<b>65.375,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial



## 5 ANEXOS

### 5.1 Anexo I - BALANÇO PATRIMONIAL

		EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EMISSÃO 28/07/2023	PÁGINA 1
TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA		
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO		

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>15.117.508,09</b>	<b>3.416.069,31</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>31.606.704,89</b>	<b>24.412.198,88</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.097.562,69	7.270.290,76	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	10.073.288,75	5.981.810,69
Créditos a Curto Prazo	4.243.040,14	551.698,19	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	4.243.040,14	551.698,19	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	795.578,61	702.107,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	88,78
Estoques	1.777.005,26	1.594.080,36	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDe Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	20.737.837,53	17.728.191,42
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>188.333.063,91</b>	<b>191.887.099,61</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>31.606.704,89</b>	<b>24.412.198,88</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2023	2022
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>183.630.892,86</b>	<b>187.184.328,58</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	28.430.680,54	29.071.900,20	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	51.049.673,57	49.945.870,45	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-22.618.993,03	-20.873.970,25	Resultados Acumulados	171.843.957,11	176.890.370,04
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-5.002.112,48	43.695.948,01
Bens Imóveis	155.200.212,32	158.113.028,36	Resultados de Exercícios Anteriores	176.890.970,04	132.793.024,11
Bens Imóveis	155.298.532,03	158.198.830,79	Ajustes de Exercícios Anteriores	-44.890,45	401.997,92
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-98.319,71	-85.802,43	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>171.843.957,11</b>	<b>176.890.370,04</b>
<b>Intangível</b>	<b>4.702.171,05</b>	<b>4.702.171,05</b>			
Softwares	4.702.171,05	4.702.171,05			
Softwares	4.702.171,05	4.702.171,05			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			

		EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL		EMISSÃO 28/07/2023	PÁGINA 2
TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS	VALORES EM UNIDADES DE REAL	
SUBTÍTULO	26447 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA - AUTARQUIA		
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO		

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	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	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>203.450.672,06</b>	<b>201.303.168,92</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>203.450.672,06</b>	<b>201.303.168,92</b>

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>3.097.562,69</b>	<b>7.270.290,76</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>76.791.218,20</b>	<b>18.236.772,65</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>194.353.109,31</b>	<b>194.032.878,16</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>19.488.824,37</b>	<b>16.797.505,38</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>107.170.629,43</b>	<b>166.268.890,89</b>

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>5.743.362,25</b>	<b>6.758.040,54</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>28.272.081,39</b>	<b>30.883.459,75</b>
Atos Potenciais Ativos	5.743.362,25	6.758.040,54	Atos Potenciais Passivos	28.272.081,39	30.883.459,75
Garantias e Contragarantias Recebidas	969.692,57	969.692,57	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	4.773.669,68	5.788.347,97	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	28.272.081,39	30.883.459,75
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.743.362,25</b>	<b>6.758.040,54</b>	<b>TOTAL</b>	<b>28.272.081,39</b>	<b>30.883.459,75</b>

DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
<b>Recursos Ordinários</b>			<b>-65.525.530,16</b>
<b>Recursos Vinculados</b>			<b>-2.168.125,35</b>
Educação			-1.752.331,82
Seguridade Social (Exceto Previdência)			-278.610,55
Previdência Social (RPPS)			-
Divida Pública			-228.289,45
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog			105.348,52
Outros Recursos Vinculados			-14.242,05
<b>TOTAL</b>			<b>-67.693.655,51</b>



## 5.2 Anexo II - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 28/07/2023	PÁGINA 1

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
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>176.050,00</b>	<b>176.050,00</b>	<b>87.515,85</b>	<b>-88.534,15</b>
<b>Recostas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Recostas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Recosta Patrimonial</b>	<b>49.644,00</b>	<b>49.644,00</b>	<b>20.702,80</b>	<b>-28.941,20</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	42.149,00	42.149,00	15.115,20	-27.033,80
Valores Mobiliários	7.495,00	7.495,00	5.587,60	-1.907,40
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Recostas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Recosta Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Recosta Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Recostas de Serviços</b>	<b>126.406,00</b>	<b>126.406,00</b>	<b>66.558,06</b>	<b>-59.847,94</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	126.406,00	126.406,00	66.558,06	-59.847,94
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
<b>Outras Recostas Correntes</b>	-	-	<b>254,99</b>	<b>254,99</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	254,99	254,99
Multas e Juros de Mora das Recostas de Capital	-	-	-	-
Demais Recostas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 28/07/2023	PÁGINA 2

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
<b>Outras Recostas de Capital</b>	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Recostas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>176.050,00</b>	<b>176.050,00</b>	<b>87.515,85</b>	<b>-88.534,15</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>176.050,00</b>	<b>176.050,00</b>	<b>87.515,85</b>	<b>-88.534,15</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>117.354.567,43</b>	<b>117.354.567,43</b>
<b>TOTAL</b>	<b>176.050,00</b>	<b>176.050,00</b>	<b>117.442.083,28</b>	<b>117.266.033,28</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>12.140.585,00</b>	-	<b>-12.140.585,00</b>
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	12.140.585,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>121.223.329,00</b>	<b>132.359.560,00</b>	<b>117.096.559,11</b>	<b>58.536.339,87</b>	<b>46.841.732,65</b>	<b>15.263.000,89</b>
Pessoal e Encargos Sociais	95.906.152,00	100.351.616,00	95.941.347,44	47.554.425,48	37.387.887,55	4.410.268,56
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	25.317.177,00	32.007.944,00	21.155.211,67	11.041.914,39	9.453.845,10	10.852.732,33
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.943.400,00</b>	<b>2.947.754,00</b>	<b>345.524,17</b>	<b>249.056,74</b>	<b>229.666,74</b>	<b>2.602.229,83</b>
Investimentos	1.943.400,00	2.947.754,00	345.524,17	249.056,74	229.666,74	2.602.229,83
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>123.166.729,00</b>	<b>135.307.314,00</b>	<b>117.442.083,28</b>	<b>58.845.396,61</b>	<b>47.071.399,39</b>	<b>17.865.230,72</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>123.166.729,00</b>	<b>135.307.314,00</b>	<b>117.442.083,28</b>	<b>58.845.396,61</b>	<b>47.071.399,39</b>	<b>17.865.230,72</b>



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



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 28/07/2023	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	135.307.314,00	117.442.083,28	58.845.396,61	47.071.399,39	17.865.230,72

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	1.554.921,30	3.815.170,78	2.808.956,07	2.655.609,48	462,00	2.714.020,60
Pessoal e Encargos Sociais	-	196.739,36	56.688,06	56.688,06	-	140.051,30
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.554.921,30	3.618.431,42	2.752.268,01	2.598.921,42	462,00	2.573.969,30
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	445.128,82	4.806.858,25	1.736.010,07	1.554.794,49	-	3.697.192,58
Investimentos	445.128,82	4.806.858,25	1.736.010,07	1.554.794,49	-	3.697.192,58
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	2.000.050,12	8.622.029,03	4.544.966,14	4.210.403,97	462,00	6.411.213,18

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	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	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	315.179,91	315.179,91	-	-
Investimentos	-	315.179,91	315.179,91	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	7.614.693,50	7.614.693,50	-	-

### 5.3 Anexo III - BALANÇO FINANCEIRO



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO JUN (Fechado)
EMISSÃO 28/07/2023	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		ESPECIFICAÇÃO	DISPÊNDIOS	
	2023	2022		2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	87.515,85	132.175,79	<b>Despesas Orçamentárias</b>	117.442.083,28	115.007.791,87
Ordinárias	-	-	Ordinárias	116.416.380,30	114.363.405,29
Vinculadas	671.605,23	133.402,25	Vinculadas	1.025.502,98	644.386,58
Educação	90,00	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	621.777,00	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	554.814,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	91.884,66	133.402,25	Dívida Pública	243.829,54	-
Outros Recursos Vinculados	579.630,57	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	159.896,44	89.572,58
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-584.089,38	-1.226,46			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	61.307.111,76	58.364.045,34	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	719.052,04	67.675,36
Resultantes da Execução Orçamentária	55.884.041,68	54.048.973,30	Resultantes da Execução Orçamentária	1.059,38	-
Repasso Recebido	55.884.041,68	54.048.973,30	Repasso Concedido	1.059,38	-
Independentes da Execução Orçamentária	5.442.170,08	4.317.072,04	Independentes da Execução Orçamentária	717.992,66	67.675,36
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	4.580.432,75	4.078.920,31	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	99.400,00	1.100,00
Movimentação de Saldos Patrimoniais	881.737,33	238.151,73	Movimento de Saldos Patrimoniais	618.592,66	66.575,36
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	70.445.639,20	69.657.781,84	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	11.851.859,56	12.208.876,21
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	11.773.997,22	8.239.252,51	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	7.814.693,50	7.070.601,55
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	58.596.088,67	61.335.164,45	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	4.210.403,97	5.121.760,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	36.083,22	16.513,80	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.782,00	16.513,80
Outros Recebimentos Extraorçamentários	38.872,09	66.851,08	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	275,72			
Arrecadação de Outra Unidade	38.872,09	66.575,36			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	7.270.290,76	7.503.491,89	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	9.097.562,69	8.373.151,42
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.270.290,76	7.503.491,89	Caixa e Equivalentes de Caixa	9.097.562,69	8.373.151,42
<b>TOTAL</b>	139.110.557,57	135.657.494,86	<b>TOTAL</b>	139.110.557,57	135.657.494,86



## 5.4 Anexo IV - DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2023	PERIODO JUN (Fechado)
EMISSAO 28/07/2023	PAGINA 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>63.079.899,95</b>	<b>58.956.582,43</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>83.951,17</b>	<b>42.463,47</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	83.951,17	42.463,47
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>5.795,45</b>	<b>2.412,35</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	256,37	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	5.539,08	2.412,35
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>61.565.523,58</b>	<b>58.610.883,27</b>
Transferências Intragovernamentais	61.307.111,76	58.364.045,34
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	258.411,82	158.337,93
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.140.502,67</b>	<b>1.100,00</b>
Reavaliação de Ativos	87.306,47	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.326,20	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.051.870,00	1.100,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>284.127,08</b>	<b>299.723,34</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2023	PERIODO JUN (Fechado)
EMISSAO 28/07/2023	PAGINA 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	284.127,08	299.723,34
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>68.082.012,43</b>	<b>67.242.566,03</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>48.332.256,54</b>	<b>46.247.934,33</b>
Remuneração a Pessoal	39.178.142,22	37.929.035,00
Encargos Patronais	6.763.047,86	6.339.823,33
Benefícios a Pessoal	2.358.645,36	1.979.076,00
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	32.421,10	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>694.752,53</b>	<b>652.396,73</b>
Aposentadorias e Reformas	322.276,50	296.447,52
Pensões	37.179,84	14.808,42
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	335.296,19	341.140,79
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>10.136.181,13</b>	<b>9.606.977,31</b>
Uso de Material de Consumo	447.422,70	294.670,08
Serviços	7.930.707,48	6.849.765,04
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.758.050,95	2.462.542,19
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>15.183,81</b>	<b>7.103,62</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	12.649,53	5.877,16
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	2.534,28	1.226,46
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>749.068,28</b>	<b>96.506,40</b>
Transferências Intragovernamentais	719.052,04	67.675,36
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	30.016,24	28.831,04
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>5.681.394,75</b>	<b>6.219.798,07</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	3.036.605,60	6.326.146,14
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	938,87	-
Incorporação de Passivos	1.554.624,90	1.630.006,76
Desincorporação de Ativos	1.089.225,38	263.645,17



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

EXERCICIO 2023	PERIODO JUN (Fechado)
EMISSAO 28/07/2023	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
<b>Tributárias</b>	<b>23.222,95</b>	<b>13.572,44</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	14.075,36	5.997,44
Contribuições	9.147,59	7.675,00
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>2.449.952,44</b>	<b>2.398.277,13</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	2.442.051,32	2.395.783,61
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	7.901,12	2.493,52
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-5.002.112,48</b>	<b>-8.285.983,60</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022

## 5.5 Anexo V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO 2023	PERIODO JUN (Fechado)
EMISSAO 28/07/2023	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>3.326.913,07</b>	<b>3.324.310,49</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>61.469.582,92</b>	<b>58.579.310,29</b>
<b>Recetta Tributária</b>	-	-
<b>Recetta de Contribuições</b>	-	-
<b>Recetta Patrimonial</b>	<b>15.115,20</b>	<b>4.920,51</b>
<b>Recetta Agropecuária</b>	-	-
<b>Recetta Industrial</b>	-	-
<b>Recetta de Serviços</b>	<b>66.558,06</b>	<b>36.316,50</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>5.587,60</b>	<b>2.162,88</b>
<b>Outras Recettas Derivadas e Originárias</b>	<b>254,99</b>	<b>275,90</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	<b>88.500,00</b>
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	88.500,00
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>61.382.067,07</b>	<b>58.447.134,50</b>
Ingressos Extraorçamentários	36.083,22	16.513,80
Transferências Financeiras Recebidas	61.307.111,76	58.364.045,34
Arrecadação de Outra Unidade	38.872,09	66.575,36
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-57.542.669,85</b>	<b>-55.254.999,80</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-50.425.926,73</b>	<b>-49.154.636,09</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-343.166,45	-310.303,57
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-50.001.358,45	-48.842.858,84
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-81.401,83	-1.749,40
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



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 JUN (Fechado)
EMISSION 28/07/2023	PAGINA 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	-	275,72
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	-6.370.928,99	-6.016.174,55
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-6.340.912,75	-5.987.343,51
Outras Transferências Concedidas	-30.016,24	-28.831,04
Outros Desembolsos Operacionais	-745.814,13	-84.185,16
Despêndios Extraorçamentários	-26.762,09	-16.513,80
Transferências Financeiras Concedidas	-719.052,04	-67.675,36
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-2.099.641,14</b>	<b>-2.454.650,96</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-2.099.641,14</b>	<b>-2.454.650,96</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-2.099.641,14	-2.454.650,96
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.827.271,93</b>	<b>869.659,53</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>7.270.290,76</b>	<b>7.503.491,89</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>9.097.562,69</b>	<b>8.373.151,42</b>



## 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