

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2º Trimestre/2020**

**UFSB/PROPA/CCF**  
Itabuna, julho de 2020

## SUMÁRIO

<b>1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS</b>	<b>4</b>
<b>2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS</b>	<b>4</b>
2.1 Moeda funcional	5
2.2 Caixa e equivalentes de caixa	5
2.3 Créditos de curto prazo	5
2.4 Estoques	5
2.5 Imobilizado	6
2.6 Intangíveis	6
2.7 Depreciação de bens imóveis cadastrados no Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet)	6
2.8 Passivos Circulantes e Não Circulantes	6
2.9 Provisões	7
2.10 Apuração dos resultados	7
2.11 Resultado patrimonial	7
2.12 Resultado Orçamentário	8
2.13 Resultado Financeiro	9
<b>3. Demonstrativos Contábeis</b>	<b>9</b>
3.1 Balanço Patrimonial	10
3.2 Demonstrativo de Variações Patrimoniais	11
3.3 Balanço Orçamentário	12
3.4 Balanço Financeiro	13
3.5 Demonstrativo de Fluxo de Caixa	14
<b>4. Notas Explicativas</b>	<b>15</b>
4.1 Balanço Patrimonial	15
Nota 01 – Estoques	15
Tabela 01 – Estoques	15
Nota 02 – Imobilizado	15
Tabela 02 – Imobilizado – Composição.	16
Tabela 03 – Bens Móveis – Composição.	16
Tabela 04 – Bens Móveis – Composição detalhada.	16
Tabela 05 – Bens Imóveis – Composição.	17
Tabela 06 – Bens de Uso Especial registrados no SPIUnet	17
Nota 03 – Intangível	17
Tabela 07 – Softwares – Composição	17
Nota 04 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	18
Nota 05 – Fornecedores e Contas a Pagar	18
Tabela 08 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	18
Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo	19
Tabela 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo	19

<b>Nota 07 – Obrigações Contratuais</b>	<b>20</b>
<b>Tabela 10 – Composição das Obrigações Contratuais</b>	<b>20</b>
<b>Tabela 11 – Obrigações Contratuais – Por Contratado</b>	<b>20</b>
<b>4.2 DEMONSTRATIVO DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>22</b>
<b>Nota 08 – Resultado Patrimonial do Exercício</b>	<b>22</b>
<b>Tabela 12 – VPA x VPD</b>	<b>22</b>
<b>Nota 09 – Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>22</b>
<b>Tabela 13 – Variações Patrimoniais Aumentativas – Detalhadas</b>	<b>22</b>
<b>Nota 10 – Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>24</b>
<b>Tabela 14 – Variações Patrimoniais Diminutivas – Detalhadas</b>	<b>24</b>
<b>4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>24</b>
<b>Nota 11 – Receitas Orçamentárias</b>	<b>24</b>
<b>Tabela 15– Receitas Realizadas – Categoria Econômica</b>	<b>25</b>
<b>Tabela 16 – Composição das Receitas Correntes</b>	<b>25</b>
<b>Tabela 17 – Receitas e Despesas por Categoria Econômica</b>	<b>25</b>
<b>Nota 12 – Despesas Orçamentárias e Restos a Pagar</b>	<b>26</b>
<b>Tabela 18 – Despesas Fixadas e Empenhadas por Grupo – Composição</b>	<b>26</b>
<b>Tabela 19 – Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica e Grupo de Despesa</b>	<b>26</b>
<b>Tabela 20 – Composição de Restos a Pagar Não Processados Outras Despesas Correntes</b>	<b>27</b>
<b>Tabela 21 – Composição de Restos a Pagar Processados para Outras Despesas Correntes</b>	<b>27</b>
<b>4.4 BALANÇO FINANCEIRO</b>	<b>28</b>
<b>Nota 13 – Ingressos</b>	<b>28</b>
<b>Tabela 22 – Ingressos</b>	<b>28</b>
<b>Nota 14 – Dispêndios</b>	<b>29</b>
<b>Tabela 23 – Dispêndios</b>	<b>29</b>
<b>Tabela 24 – Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>29</b>
<b>Tabela 25 – Resultado Financeiro</b>	<b>29</b>
<b>4.5 DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA</b>	<b>30</b>
<b>Nota 15 – Atividades Operacionais</b>	<b>30</b>
<b>Tabela 26 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>30</b>
<b>Nota 16 – Atividades Investimento</b>	<b>31</b>
<b>Tabela 27 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>	<b>31</b>
<b>Tabela 28 – Caixa e Equivalentes de Caixa Detalhamento</b>	<b>32</b>

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

As Demonstrações Contábeis da UFSB 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 (LRF) e da lei nº 10.180/2001. Abrangem também as NBCASP (Resoluções do CFC 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), 7ª edição; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014), bem como o Manual SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto. As NBC TSP citadas acima guardam correlação com as International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais. As demonstrações contábeis foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), principal instrumento utilizado para registro, acompanhamento e controle da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Governo Federal.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou

exercício financeiro. Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF); e
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

## **2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

A estrutura do orçamento público federal é estabelecida pelo Manual Técnico de Orçamento, elaborado pela Secretaria de Orçamento Federal do

Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (atual Ministério da Economia). Por sua vez, a Lei Orçamentária Anual – LOA que dispõe sobre a previsão da receita e a fixação da despesa, no âmbito da União, compreendem três orçamentos, quais sejam: a) o orçamento fiscal; b) o orçamento da Seguridade Social; o orçamento de investimento das empresas estatais independentes, isto é, aquelas que não dependem de recursos do orçamento fiscal e da seguridade social para a manutenção das suas atividades. Todos os entes federativos elaboram seu próprio orçamento (estados, distrito federal e municípios) e, da mesma forma, a União. Para fins de consolidação das contas públicas, critérios econômicos, contábeis, fiscais, orçamentários, entre outros, os recursos do ente União compreendem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

## **2.1 Moeda funcional**

A moeda funcional da União é o Real.

## **2.2 Caixa e equivalentes de caixa**

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

## **2.3 Créditos de curto prazo**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) transferências concedidas; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. O ajuste para perdas, calculado com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber ainda não foram iniciados pela UFSB.

## **2.4 Estoques**

Compreendem o material de consumo em almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado.

## **2.5 Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

## **2.6 Intangíveis**

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

## **2.7 Depreciação de bens imóveis cadastrados no Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet)**

A vida útil dos bens imóveis é definida com base em laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor. Porém a Universidade está em processo de implantação da plataforma do sistema integrado para proceder com a depreciação de seus bens que não vem sendo atualizados desde 2015.

## **2.8 Passivos Circulantes e Não Circulantes**

As obrigações da UFSB são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. O passivo circulante da UFSB é composto por: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, fornecedores e contas a pagar e demais obrigações. Enquanto não há valores correspondentes ao passivo não-circulante.

## **2.9 Provisões**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas, riscos fiscais. Riscos cíveis, repartição de créditos tributárias, provisões matemáticas e outras. As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável, e é possível a estimativa confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões referentes às ações jurídicas, nas quais a União figura diretamente no polo passivo, estão de acordo com a Portaria AGU nº 40, de 10 de fevereiro de 2015, combinada com a Portaria Conjunta STN/PGF8 nº 008, de 30 de dezembro de 2015.

## **2.10 Apuração dos resultados**

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

## **2.11 Resultado patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais. A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial. As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para a UFSB e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência, com a exceção das transferências

recebidas que é mensurado pelo regime de caixa. As VPD ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para a UFSB, implicando em dispêndios de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, sendo mensurados pelo regime de competência, exceto às transferências concedidas que utilizam o regime de caixa, ambos atendendo à Lei nº 4.320/1964. Após esse processo de apuração, o resultado obtido é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício, evidenciada no Patrimônio Líquido do órgão, no Balanço Patrimonial. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O resultado patrimonial nada mais é que um medidor do quanto o órgão promoveu de alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

## **2.12 Resultado Orçamentário**

O regime orçamentário da União segue o disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário, enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas. As colunas de "Previsão Inicial" e "Previsão Atualizada" da Receita conterão os valores correspondentes às receitas próprias ou aos decorrentes de recursos vinculados a despesas específicas, fundo ou órgão, consignados na LOA. As receitas próprias compreendem as receitas arrecadadas diretamente pelos órgãos decorrentes do seu esforço institucional, incluindo as doações financeiras. É válido lembrar que os valores recebidos provenientes do MEC ou de outros órgãos, não são mais visualizados no Balanço Orçamentário, na coluna "Previsão Atualizada" da Receita, desde 2011, quando foi reformulada a sua estrutura pela STN, com a finalidade de não confundir "crédito" com "dotação". Dotação corresponde aos valores fixados na LOA, enquanto "créditos" correspondem aos valores movimentados pela execução orçamentária (dentro de um mesmo ente). Para identificar os créditos recebidos de outros órgãos não pertencentes à estrutura da UFSB, deve-se gerar um relatório gerencial sobre "Movimentação Orçamentária". Cabe ressaltar que o total da "Despesa Empenhada" superior ao total da "Dotação Inicial" ou "Dotação Atualizada" pode acontecer em qualquer órgão e não representa um erro, tão-somente



significa que além do seu próprio orçamento, o órgão executou (empenhou) despesas com o orçamento de outros órgãos, por meio do recebimento de créditos orçamentários.

### **2.13 Resultado Financeiro**

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários, extraorçamentários, e transferências recebidas e concedidas que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do órgão. Pelo Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, que apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A DFC permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Sua análise permite a comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo.

## **3. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS**


**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26450 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO SUL DA BAHIA - AUTARQUIA  
 ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 EXERCÍCIO 2020  
 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)  
 EMISSÃO 17/07/2020  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>19.093.276,30</b>	<b>15.649.956,67</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>35.934.343,79</b>	<b>41.911.969,70</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.826.296,05	7.126.356,72	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	9.298.220,25	5.356.708,92
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>11.047.526,83</b>	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	11.047.526,83	8.304.146,43	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.279.957,84	171.576,41
<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	<b>-</b>	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	219.453,42	219.453,42	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	25.356.165,70	36.383.684,37
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>176.198.154,22</b>	<b>171.228.296,70</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	-	-
<b>Investimentos</b>	<b>-</b>	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>35.934.343,79</b>	<b>41.911.969,70</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-		2020	2019
Demais Investimentos Permanentes	-	-	<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	-	-
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>175.930.463,02</b>	<b>170.960.605,50</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	26.156.197,13	24.644.635,44	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	26.156.197,13	24.644.635,44	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-	-	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>159.357.086,73</b>	<b>144.966.283,57</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	14.400.638,39	-743.665,00
Bens Imóveis	149.774.265,89	146.315.970,06	Resultados de Exercícios Anteriores	144.966.283,57	145.734.621,99
Bens Imóveis	149.774.265,89	146.315.970,06	Ajustes de Exercícios Anteriores	-9.835,23	-24.673,42
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-321,42	-223,81	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>159.357.086,73</b>	<b>144.966.283,57</b>
<b>Intangível</b>	<b>267.691,20</b>	<b>267.691,20</b>			
Softwares	267.691,20	267.691,20			
Softwares	267.691,20	267.691,20			
(-) 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	-	-			
(-) 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>195.291.430,52</b>	<b>186.878.253,27</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>195.291.430,52</b>	<b>186.878.253,27</b>

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>7.826.296,05</b>	<b>7.126.356,72</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>74.903.785,16</b>	<b>23.048.104,54</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>187.465.134,47</b>	<b>179.751.896,55</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>28.026.026,06</b>	<b>35.936.496,17</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>92.361.619,30</b>	<b>127.893.652,56</b>

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>38.950.673,00</b>	<b>33.397.616,11</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>112.150.178,28</b>	<b>112.741.545,14</b>
Atos Potenciais Ativos	38.950.673,00	33.397.616,11	Atos Potenciais Passivos	112.150.178,28	112.741.545,14
Garantias e Contragarantias Recebidas	3.297.012,88	3.054.061,54	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	35.653.660,12	30.343.554,57	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos	20.220,00	20.220,00
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	112.129.958,28	112.721.325,14
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>38.950.673,00</b>	<b>33.397.616,11</b>	<b>TOTAL</b>	<b>112.150.178,28</b>	<b>112.741.545,14</b>

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-57.781.962,36</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-9.295.526,75</b>
Educação	-1.506.052,89
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-170.718,71
Previdência Social (RPPS)	-114.435,70
Dívida Pública	-8.600.157,24
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.095.837,79
<b>TOTAL</b>	<b>-67.077.489,11</b>


**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26450 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO SUL DA BAHIA - AUTARQUIA  
 ORÇÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 EXERCÍCIO 2020  
 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)  
 EMISSÃO 17/07/2020  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>67.837.696,72</b>	<b>52.835.875,76</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>10.100,00</b>	<b>51.290,26</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	10.100,00	51.290,26
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Moa	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>53.447.941,13</b>	<b>52.313.585,86</b>
Transferências Intragovernamentais	53.447.941,13	52.313.585,86
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	-	-
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>14.373.176,31</b>	<b>458.440,28</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	26.800,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.373.176,31	431.640,28
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>6.479,28</b>	<b>12.559,36</b>
Vaiação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	6.479,28	12.559,36
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>53.437.058,33</b>	<b>78.102.321,64</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>41.886.823,83</b>	<b>39.158.640,94</b>
Remuneração a Pessoal	34.349.705,98	31.220.888,79
Encargos Patronais	5.669.684,47	5.682.634,29
Benefícios a Pessoal	1.867.433,38	2.255.317,86
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>865.206,90</b>	<b>399.262,82</b>
Aposentadorias e Reformas	352.803,64	263.863,61
Pensões	133.422,32	115.982,32
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	378.980,94	19.416,89
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>6.037.281,54</b>	<b>5.752.326,51</b>
Uso de Material de Consumo	533.986,44	230.347,74
Serviços	5.503.197,49	5.521.940,47
Depreciação, Amortização e Exaustão	97,61	38,30
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>5.534,65</b>	<b>5.674,30</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Moa	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	5.534,65	5.674,30
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>213.503,32</b>	<b>133.078,50</b>
Transferências Intragovernamentais	201.278,57	113.097,99
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	12.224,75	19.980,51
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>3.041.761,65</b>	<b>31.149.146,83</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	3.041.761,65	31.149.146,83
Desincorporação de Ativos	-	-
<b>Tributárias</b>	<b>1.520,05</b>	<b>1.793,55</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	1.520,05	1.793,55
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.386.426,39</b>	<b>1.502.398,19</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	1.326.473,74	1.412.225,47
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	58.952,65	90.172,72
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>14.400.638,39</b>	<b>-25.266.445,88</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019


**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26450 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO SUL DA BAHIA - AUTARQUIA  
 ORÇÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 EXERCÍCIO 2020  
 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)  
 EMISSÃO 17/07/2020  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>134.780,00</b>	<b>134.780,00</b>	<b>10.500,86</b>	<b>-124.279,14</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profs.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>119.184,00</b>	<b>119.184,00</b>	<b>800,00</b>	<b>-118.384,00</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	119.184,00	119.184,00	800,00	-118.384,00
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>15.596,00</b>	<b>15.596,00</b>	<b>9.300,00</b>	<b>-6.296,00</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	15.596,00	15.596,00	9.300,00	-6.296,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>400,86</b>	<b>400,86</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	400,86	400,86
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>8.871.751,00</b>	<b>8.871.751,00</b>	-	<b>-8.871.751,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>8.871.751,00</b>	<b>8.871.751,00</b>	-	<b>-8.871.751,00</b>
Operações de Crédito Internas	8.871.751,00	8.871.751,00	-	-8.871.751,00
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>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas 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 Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>9.006.531,00</b>	<b>9.006.531,00</b>	<b>10.500,86</b>	<b>-8.996.030,14</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>9.006.531,00</b>	<b>9.006.531,00</b>	<b>10.500,86</b>	<b>-8.996.030,14</b>
<b>DEPÓSITO</b>	-	-	<b>104.408.482,27</b>	<b>104.408.482,27</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.006.531,00</b>	<b>9.006.531,00</b>	<b>104.418.983,13</b>	<b>95.412.452,13</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	-	-	-	-
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO</b>	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>98.775.107,00</b>	<b>101.306.529,00</b>	<b>100.856.387,98</b>	<b>47.906.408,53</b>	<b>40.966.345,00</b>	<b>450.141,02</b>
Pessoal e Encargos Sociais	77.524.066,00	79.255.757,00	79.246.095,96	39.833.586,91	33.886.070,47	9.661,04
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	21.251.041,00	22.050.772,00	21.610.292,02	8.072.821,62	7.080.274,53	440.479,98
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.012.384,00</b>	<b>3.021.723,00</b>	<b>3.562.595,15</b>	<b>396.395,59</b>	<b>10.065,00</b>	<b>-540.872,15</b>
Investimentos	3.012.384,00	3.021.723,00	3.562.595,15	396.395,59	10.065,00	-540.872,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>101.787.491,00</b>	<b>104.328.252,00</b>	<b>104.418.983,13</b>	<b>48.302.804,12</b>	<b>40.976.410,00</b>	<b>-80.731,13</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>101.787.491,00</b>	<b>104.328.252,00</b>	<b>104.418.983,13</b>	<b>48.302.804,12</b>	<b>40.976.410,00</b>	<b>-80.731,13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>101.787.491,00</b>	<b>104.328.252,00</b>	<b>104.418.983,13</b>	<b>48.302.804,12</b>	<b>40.976.410,00</b>	<b>-80.731,13</b>

**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>	<b>109.758,04</b>	<b>3.254.136,94</b>	<b>1.619.783,05</b>	<b>1.377.403,10</b>	-	<b>1.986.491,88</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	109.758,04	3.254.136,94	1.619.783,05	1.377.403,10	-	1.986.491,88
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>22.630,93</b>	<b>13.686.105,10</b>	<b>4.573.559,54</b>	<b>4.426.177,59</b>	-	<b>9.282.558,44</b>
Investimentos	22.630,93	13.686.105,10	4.573.559,54	4.426.177,59	-	9.282.558,44
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>132.388,97</b>	<b>16.940.242,04</b>	<b>6.193.342,59</b>	<b>5.803.580,69</b>	-	<b>11.269.050,32</b>

**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>	<b>7.927,59</b>	<b>5.785.670,59</b>	<b>5.784.165,03</b>	-	<b>9.433,15</b>
Pessoal e Encargos Sociais	416,20	5.403.061,08	5.403.061,08	-	416,20
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	7.511,39	382.609,51	381.103,95	-	9.016,96
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>179.521,55</b>	<b>1.477,80</b>	<b>1.477,80</b>	-	<b>179.521,55</b>
Investimentos	179.521,55	1.477,80	1.477,80	-	179.521,55
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>187.449,14</b>	<b>5.787.148,39</b>	<b>5.785.642,83</b>	-	<b>188.954,70</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 26450 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO SUL DA BAHIA - AUTARQUIA  
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
EXERCÍCIO 2020  
PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)  
EMIÇÃO 17/07/2020  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>10.500,86</b>	<b>51.290,26</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>104.418.983,13</b>	<b>81.696.927,84</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	94.653.668,89	81.087.343,85
Vinculadas	10.500,86	51.290,26	Vinculadas	9.765.314,24	609.583,99
Educação	400,86	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	524.073,00	-
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	639.084,00	564.850,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	10.100,00	51.290,26	Dívida Pública	8.602.157,24	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	44.733,99
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>53.447.941,13</b>	<b>52.313.585,86</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>201.278,57</b>	<b>113.097,99</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	47.895.735,95	47.710.219,56	Resultantes da Execução Orçamentária	-	26.800,00
Repasse Recebido	47.895.735,95	47.710.219,56	Repasse Concedido	-	26.800,00
Independentes da Execução Orçamentária	5.552.205,18	4.603.366,30	Independentes da Execução Orçamentária	201.278,57	86.297,99
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	5.373.669,40	4.504.025,50	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	194.799,29	5.935,25
Movimentação de Saldos Patrimoniais	178.535,78	99.340,80	Demais Transferências Concedidas	-	67.803,38
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	6.479,28	12.559,36
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>63.470.991,96</b>	<b>40.365.307,15</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>11.609.232,92</b>	<b>10.022.468,87</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	7.326.394,12	7.068.748,74	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.785.642,83	5.304.154,63
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	56.116.179,01	33.175.387,23	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	5.803.580,69	4.633.948,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.545,01	108.611,82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.009,40	84.365,50
Outros Recebimentos Extraorçamentários	8.873,82	12.559,36	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	6.078,42	12.559,36			
Demais Recebimentos	2.795,40	-			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>7.126.356,72</b>	<b>6.536.455,57</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>7.826.296,05</b>	<b>7.434.144,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.126.356,72	6.536.455,57	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.826.296,05	7.434.144,14
<b>TOTAL</b>	<b>124.055.790,67</b>	<b>99.266.638,84</b>	<b>TOTAL</b>	<b>124.055.790,67</b>	<b>99.266.638,84</b>


**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 26450 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO SUL DA BAHIA - AUTARQUIA  
 ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
 EXERCÍCIO 2020  
 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)  
 EMISSÃO 17/07/2020  
 VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>5.137.659,72</b>	<b>6.267.186,37</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>53.486.860,82</b>	<b>52.486.047,30</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	800,00	35.480,06
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	9.300,00	15.810,20
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	400,86	-
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	53.476.359,96	52.434.757,04
Ingressos Extraorçamentários	19.545,01	108.611,82
Transferências Financeiras Recebidas	53.447.941,13	52.313.585,86
Arrecadação de Outra Unidade	6.076,42	12.559,36
Demais Recebimentos	2.795,40	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-48.349.201,10</b>	<b>-46.218.860,93</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-42.673.324,82</b>	<b>-40.479.484,42</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-493.741,14	-362.126,10
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-42.179.583,68	-40.117.358,32
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-5.454.588,31</b>	<b>-5.541.913,02</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-5.442.363,56	-5.521.932,51
Outras Transferências Concedidas	-12.224,75	-19.980,51
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-221.287,97</b>	<b>-197.463,49</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-20.009,40	-84.365,50
Transferências Financeiras Concedidas	-201.278,57	-113.097,99
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-4.437.720,39</b>	<b>-5.369.497,80</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-
<b>Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos</b>	-	-
<b>Outros Ingressos de Investimentos</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.437.720,39</b>	<b>-5.369.497,80</b>
<b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>	<b>-4.437.720,39</b>	<b>-5.369.497,80</b>
<b>Concessão de Empréstimos e Financiamentos</b>	-	-
<b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-
<b>Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes</b>	-	-
<b>Outros Ingressos de Financiamento</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
<b>Amortização / Refinanciamento da Dívida</b>	-	-
<b>Outros Desembolsos de Financiamento</b>	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>699.939,33</b>	<b>897.688,57</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>7.126.356,72</b>	<b>6.536.455,57</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>7.826.296,05</b>	<b>7.434.144,14</b>

## 4. NOTAS EXPLICATIVAS

### 4.1 Balanço Patrimonial

#### Nota 01 - Estoques:

Os normativos NBC T 19.20, Resolução CFC nº 1.170/2009 e CPC 16, no intuito de estabelecerem o tratamento contábil para o estoque, definem que este compreende, também, os materiais ou matérias primas aguardando a sua utilização, ou seja, material de consumo imediato. São avaliados pelo seu valor de custo médio e reconhecidos no resultado quando da sua utilização ou baixa. Observa-se nesse grupo que não houve crescimento horizontal quando comparado ao 1º trimestre do ano anterior (2019). No final do 2º tri os bens em estoque totalizavam R\$ 219.453,42, representando 1,15 % do ativo circulante.

#### Tabela 01 – Estoques

Estoques	2º TRI - 2020	2ºTRI- 2019	AH (%)	AV (%)
<b>Materiais de Consumo - Almoxarifado</b>	<b>219.453,42</b>	<b>219.109,27</b>	<b>0,16%</b>	<b>1,15%</b>

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

Cabe salientar que diante de uma inconsistência, a qual está sendo apurada, entre os valores de controle do setor de Almoxarifado com os valores encontrados no sistema de controle interno de almoxarifado, não foram feitos os lançamentos no sistema SIAFI, ou seja, a conta estoque não reflete o saldo dos materiais de consumo disponíveis na Universidade.

#### Nota 02 - Imobilizado:

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. Inicialmente é reconhecido com base no valor de aquisição, construção ou produção e, posteriormente, por suas respectivas depreciações. Caso ocorra um gasto posterior e resulte no aumento de sua vida útil e que seja capaz de gerar benefícios econômicos futuros, esse valor será incorporado, se não resultar, será reconhecido diretamente como variação patrimonial diminutiva no período.

O total do imobilizado foi R\$ 175.930.463,02, correspondendo a 99,85% do Ativo Não Circulante. Na tabela a seguir é apresentada a composição do Imobilizado.

**Tabela 02 - Imobilizado – Composição.**

Imobilizado	2º TRI - 2020	2º TRI - 2019	AH (%)	AV (%)
Bens Móveis	26.156.197,13	24.511.826,13	6,71%	14,87%
Bens Imóveis	149.774.265,89	118.756.730,99	26,12%	85,13%
Total	175.930.463,02	143.268.557,12		

Fonte: SIAFI 2020

**Tabela 03 - Bens Móveis – Composição.**

BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO	S	Saldo 2º TRI 2019	AV(%)
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTO E FERRAMENTA	4.083.583,30	3.224.254,56	15,61%
BENS DE INFORMATICA	10.644.137,62	10.015.812,72	40,69%
MOVEIS E UTENSILIOS	5.332.106,34	5.233.321,86	20,39%
MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE COMUNICACAO	3.269.167,75	3.080.539,91	12,50%
VEICULOS	2.756.481,01	2.756.481,01	10,54%
DEMAIS BENS MOVEIS	70.721,11	289.241,11	0,27%
Total	26.156.197,13	24.599.651,17	100,00%

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

**Tabela 04 - Bens Móveis – Composição detalhada – 2º trimestre 2020.**

		AV(%)
<b>BENS MOVEIS</b>	<b>26.156.197,13</b>	
BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO	26.156.197,13	100,00%
<b>MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTO E FERRAMENTA</b>	<b>4.083.583,30</b>	
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	287.919,11	7,05%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	59.401,05	1,45%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	2.627.806,45	64,35%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.773,97	0,09%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	334.768,74	8,20%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	33.500,00	0,82%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	450.456,89	11,03%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	19.456,25	0,48%
EQUIPAMENTOS DE MERGULHO E SALVAMENTO	3.495,00	0,09%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	108.720,00	2,66%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ELETRO-ELETRONICOS	677,00	0,02%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	153.608,84	3,76%
<b>BENS DE INFORMATICA</b>	<b>10.644.137,62</b>	
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	10.644.137,62	100,00%
<b>MOVEIS E UTENSILIOS</b>	<b>5.332.106,34</b>	
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	1.132.355,48	21,24%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	14.300,44	0,27%
MOBILIARIO EM GERAL	4.185.450,42	78,50%
<b>MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE COMUNICACAO</b>	<b>3.269.167,75</b>	
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	1.839.989,97	56,28%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	1.426.882,78	43,65%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	2.295,00	0,07%
<b>VEICULOS</b>	<b>2.756.481,01</b>	
VEICULOS EM GERAL	3.988,08	0,14%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	2.740.156,20	99,41%
AERONAVES	12.336,73	0,45%
<b>DEMAIS BENS MOVEIS</b>	<b>70.721,11</b>	
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	65.311,11	92,35%
OUTROS BENS MOVEIS	5.410,00	7,65%

Fonte: SIAFI 2020.



Os bens móveis de maior significância dentro deste grupo são os bens de informática correspondendo a 40,69% e, logo após, móveis e utensílios com 20,39%, e por fim máquinas, aparelho, equipamentos e ferramenta com 15,61%.

**Tabela 05 - Bens Imóveis – Composição.**

	2º TRI – 2020	AV(%)
<b>BENS IMOVEIS</b>	<b>149.774.587,31</b>	
BENS IMOVEIS - CONSOLIDACAO	149.774.587,31	
<b>BENS DE USO ESPECIAL REGISTRADOS NO SPIUNET</b>	<b>97.472.217,98</b>	65,08%
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	97.472.217,98	
<b>BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO</b>	<b>52.302.369,33</b>	34,92%
OBRAS EM ANDAMENTO	48.574.340,68	
ESTUDOS E PROJETOS	3.728.028,65	
DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADA	321,42	
DEPREC, EXAUSTAO E AMORTIZ ACUMULADA - CONS	321,42	
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	321,42	

Fonte: SIAFI 2020.

Os Bens imóveis representam 85,13% do total de imobilizado da Universidade. Sendo compostos pelos seguintes grupos:

Bens de uso especial: grupo de maior representatividade, com 65,08%, corresponde a imóveis cedidos pelo governo do estado da Bahia, em que funcionam os colégios Universitários – CUNI's; Imóveis em andamento: Segundo grupo com maior representativa, com 34,92%, corresponde as construções em andamento nos três campus: Construção da infraestrutura do campus Jorge Amado e construção dos núcleos pedagógicos, um no campus Sosígenes Costa e outro no Campus Paulo Freire.

**Tabela 06 - Bens de Uso Especial registrados no SPIUnet**

DESCRIÇÃO	VALOR
Campus Jorge Amado - Área Cepiac	29.150,26
Campus Jorge Amado - Terreno UFSB	300.000,00
Campus Jorge Amado - Terreno UFSB	66.572,04
Futuras instalações da Reitoria da UFSB	3.960.000,00
Campus Sosígenes Costa	68.000.000,00
Campus Paulo Freire	8.680.000,00
Campus Paulo Freire - Área Derba	14.500.000,00
Colégio Estadual Almakazir Gally Galvão CUNI 10	338.391,97
Colégio Estadual Luís Eduardo Magalhães CUNI 19	175.933,54
Colégio Estadual Dona Amélia Amado	487.083,56
Colégio Estadual Prof Terezinha Scaramussa	264.159,14
Complexos Integrados de Educação	242.375,90
Colégio Estadual Democrático Ruy Barbosa	428.551,57
<b>TOTAL</b>	<b>97.472.217,98</b>

Fonte: Patrimônio Imobiliário, DINFRA (2020).

**Nota 03 – Intangível:**

**Tabela 07 - Softwares – Composição**

Softwares	2º TRI – 2020	AV(%)
VJ INFORMATICA LTDA	27.404,00	10,24%
ASER SECURITY SERVICOS EIRELI EPP	41.500,00	15,50%
SOFTWAREONE COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	125.366,00	46,83%
BERGAMO & CAVALCANTE INFORMATICA LTDA	18.768,00	7,01%
EDITORIA PINI LTDA.	10.140,00	3,79%
P 999	44.513,20	16,63%
Total	267.691,20	100,00%

**Fonte: SIAFI 2020.**

Com relação aos softwares utilizados pela UFSB verifica-se que o software de maior representatividade do grupo é o Softwareone Comercio E Serviços De Informática LTDA com 46,83%, adquirido em 2014 no período em que a UFSB estava sob tutoria da UFBA.

Através da observação das tabelas anteriormente inseridas cabe ressaltar que na Universidade Federal do Sul da Bahia não vem sendo realizada a amortização dos bens intangíveis e a depreciação de bens móveis e imóveis. Isso se justifica devido as inconsistências apresentadas pelo SIPAC - módulo de patrimônio da Instituição que ainda está em fase de implementação para sanar e regularizar essa situação.

#### **Nota 04 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

Todas as obrigações da UFSB advêm de despesas com pessoal, fornecimento de bens e obras em andamento de curto prazo. Não havendo assim composição no passivo não circulante decorrente de obrigações de longo prazo. Dentro do grupo obrigações, se resume em salários, remunerações e benefícios. Os encargos sociais representam um valor irrisório do total das obrigações a curto prazo.

#### **Nota 05 - Fornecedores e Contas a Pagar**

#### **Tabela 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

	2º TRI – 2020	AV(%)
J.A. CONSTRUTORA LOCADORA E SERVICOS LTDA	104.455,40	8,16%
WEBFOCO TELECOMUNICACOES LTDA	63.991,47	5,00%
J.A. CONSTRUTORA LOCADORA E SERVICOS LTDA	24.940,53	1,95%
GUARDA REAL SERVICOS E CONSERVACAO EIRELI	3.049,33	0,24%
HAYEK CONSTRUTORA LTDA	10.557,71	0,82%
GABINETE PROJETOS DE ENGENHARIA E ARQUITETURA LTDA	144.548,57	11,29%
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	42.863,42	3,35%
ARAUNA SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	33.753,53	2,64%
INFOPLEM INFORMATICA LTDA	27.045,50	2,11%
AVI SERVICOS DE SEGURANCA EIRELI	56.298,74	4,40%
HAYEK CONSTRUTORA LTDA	347.758,91	27,17%
PROSCIENCE COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	48.364,01	3,78%
EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA	5.056,58	0,40%
COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELBA	37.963,65	2,97%
MASTER TEC COMERCIO E SERVICOS EIRELI	2.380,35	0,19%
RENATO FONTANA	2.844,00	0,22%
CS CONSTRUCOES E EMPREENDIMENTOS LTDA	245.956,50	19,22%
IRENE SARABIA LUQUETTI	5.060,00	0,40%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	718,60	0,06%
PROSCIENCE COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	53.673,04	4,19%
COMERCIAL SOL RADIANTE LTDA	6.735,00	0,53%
POTENCIAL ENGENHARIA E INSTALACOES LTDA	10.720,54	0,84%
KHRONOS SEGURANCA PRIVADA LTDA	1.158,78	0,09%
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DA BAHIA	63,68	0,00%
Total	1.279.957,84	100,00%

Fonte: SIAFI 2020.

### Nota 06 - Demais Obrigações a Curto Prazo

Referente as demais obrigações a Curto Prazo, 96,99% são relacionadas as TED's, que é o instrumento que disciplina a transferência de recursos financeiros de órgãos ou entidades da Administração Pública Federal, direta ou indireta, para órgãos ou entidades da Administração Pública Estadual, Distrital ou Municipal, direta ou indireta, consórcios públicos, ou ainda, entidades privadas sem fins lucrativos, visando à execução de projeto ou atividade de interesse recíproco, em regime de mútua cooperação.

### Tabela 09 – Demais obrigações a curto prazo

Demais Obrigações a Curto Prazo	2º TRI – 2020	AV(%)
CONSIGNACOES	611.389,02	2,41%
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	387,00	0,00%
INDENIZACOES, RESTITUICOES E COMPE	56,30	0,00%
DIARIAS A PAGAR	2.245,76	0,01%
INCENTIVOS A EDUCACAO, CULTURA E O	149.721,00	0,59%
VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	24,61	0,00%
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPR	24.592.342,01	96,99%
Total	25.356.165,70	100,00%

Fonte: SIAFI 2020.

## Nota 07 - Obrigações Contratuais

As obrigações contratuais são Atos Potenciais Passivos e se referem as parcelas de contratos em execução no exercício e a serem continuados nos exercícios subsequentes relativos as obras e reformas, aos serviços de terceiros, fornecimentos de bens e a da manutenção das atividades da universidade. A seguir, apresenta-se a tabela da composição das obrigações contratuais, segregando-se, de acordo com a natureza dos respectivos contratos a serem executados.

**Tabela 10 - Composição das Obrigações Contratuais**

Obrigações Contratuais	2º TRI – 2020	AV(%)
CONTRATOS DE SEGUROS	19.050,32	0,02%
CONTRATOS DE SERVICOS	110.288.875,84	93,69%
CONTRATOS DE ALUGUEIS	665.177,49	0,57%
CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	6.746.539,66	5,73%
Total	117.719.643,31	100,00%

**Fonte: SIAFI 2020.**

Na tabela 10, levando em consideração contratos com maior representatividade, destacamos os 05 (cinco) principais contratos que somados representam 76,37% do total da composição das obrigações contratuais.

**Tabela 11 - Obrigações Contratuais – Por Contratado**

Contratado		Saldo - R\$ (Conta Contábil)	AV (%)
		Total	
10364626000130	HAYEK CONSTRUTORA LTDA	36.643.806,92	32,68%
13665937000128	MEIR SERVICOS E CONSTRUÇOES LTDA	23.742.761,56	21,17%
14742012000104	GRID POWER SOLUTIONS - ENGENHARIA E CONSULTORIA EM PROJ	8.819.800,40	7,87%
33833880000136	CS CONSTRUÇOES E EMPREENDIMENTOS LTDA	7.883.388,79	7,03%
30680469000180	CONSORCIO GPS JCA	7.766.809,94	6,93%
12477490000109	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA	6.212.000,56	5,54%
15143548000168	RCI CONSTRUCAO E MEIO AMBIENTE LTDA	3.861.729,85	3,44%
04900474000140	ARAUNA SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	2.428.904,27	2,17%
07738828000190	AVI SERVICOS DE SEGURANCA EIRELI	1.745.175,17	1,56%
00482840000138	LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	1.729.109,20	1,54%
10189253000109	A. FRUGONI LOCACAO DE MAO DE OBRA LTDA	1.452.041,43	1,29%
12941636000117	SOLUTION LOGISTICA E EVENTOS EIRELI	1.443.651,12	1,29%
13799540000129	J.A. CONSTRUTORA LOCADORA E SERVICOS LTDA	1.340.032,34	1,20%
19065633000106	GABINETE PROJETOS DE ENGENHARIA E ARQUITETURA LTDA	1.249.736,94	1,11%
19048341000165	IMASTER SERVICOS LTDA	1.144.046,04	1,02%
03506307000157	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	867.686,67	0,77%
47866934000174	TICKET SERVICOS SA	778.858,48	0,69%
15139629000194	COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELBA	704.782,32	0,63%
33000118000500	TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	493.674,25	0,44%
33000118000179	TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	472.528,67	0,42%
06064175000149	AIRES TURISMO LTDA	237.912,44	0,21%
07703136000107	FERRADAS EMPREENDIMENTOS LTDA	178.770,22	0,16%
154045	FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE MATO GROSSO	170.156,00	0,15%
15710797000198	RWX COMERCIO E REPRESENTACAO DE INFORMATICA LTDA	119.370,00	0,11%
13504675000110	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA	115.433,96	0,10%
40432544000147	CLARO S.A.	83.877,33	0,07%
63229553000130	WEBFOCO TELECOMUNICACOES LTDA	61.118,99	0,05%
34028316000537	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	54.231,04	0,05%
04529815000113	CONSTRUTORA BRILHANTE LTDA	48.496,40	0,04%
20051915000133	DSOARES EMPREENDIMENTOS E CONSTRUÇOES EIRELI	47.794,88	0,04%
01017250000105	VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	39.470,98	0,04%
34079590000101	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS E SANEAMENTO SA	37.494,59	0,03%
00013698000180	TRIPS PASSAGENS E TURISMO LTDA	34.753,70	0,03%
08952743000173	GUARDA REAL SERVICOS E CONSERVACAO EIRELI	23.000,00	0,02%
14194104000199	INDAMEL INDUSTRIA E COMERCIO DE ARTEFATOS DE METAIS LTD	18.483,88	0,02%
87883807000106	MBM SEGURADORA SA	13.920,00	0,01%
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	13.835,80	0,01%
11069034000159	PRESTADORA DE SERVICOS RONDONIA EIRELI	12.617,90	0,01%
803010	SERPRO - REGIONAL BRASILIA	10.839,50	0,01%
05423963000111	OI MOVEL S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	9.852,19	0,01%
01027728000170	CSG ENGENHARIA LTDA	7.232,40	0,01%
76659820000151	ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	4.311,60	0,00%
18899725000129	BUTARELLO ENGENHARIA LTDA	3.990,28	0,00%
33065699000127	SEGUROS SURA S.A.	1.953,64	0,00%
04629488000171	KHRONOS SEGURANCA PRIVADA LTDA	285,55	0,00%
110245	FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.	230,06	0,00%
20320503000151	FUNDACAO ARTHUR BERNARDES	0,03	0,00%
<b>Total</b>		<b>112.129.958,28</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2020.

O principal contrato a executar refere-se a Hayek (obras e reformas) com 32,68% do grupo, tal fato pode ser justificado devido à universidade se encontrar em processo de expansão.

#### 4.2 Demonstrativo de Variações Patrimoniais (DVP)

Segundo a Lei 4.320/64, artigo 104, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

#### Nota 08 - Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. Cabe salientar que no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

**Tabela 12 - VPA x VPD**

	2020	2019	AH
Varição Patrimonial Aumentativa	67.837.696,72	52.835.875,76	28,39%
Varição Patrimonial Diminutiva	53.437.058,33	78.102.321,64	-31,58%
Resultado Patrimonial do Período	14.400.638,39	-25.266.445,88	

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

O resultado patrimonial do exercício no 2º trimestre de 2020 foi superavitário em R\$ 14.400.638,39. Anteriormente no mesmo período havia fechado com um déficit de R\$ 25.266.445,88.

#### Nota 09 - Variações Patrimoniais Aumentativas

**Tabela 13 - Variações Patrimoniais Aumentativas – Detalhadas**

	2020	2019	AH (%)	AV (%)
<b>Variacao Patrimonial Aumentativa</b>	<b>67.837.696,72</b>	<b>52.835.875,76</b>	<b>28,39%</b>	
<b>Exploracao E Venda De Bens, Servicos E Direitos</b>				
Valor Bruto Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	10.100,00	51.290,26	-80,31%	0,01%
<b>Transferencias E Delegacoes Recebidas</b>				
Repasse Recebido	47.895.735,95	47.710.219,56	0,39%	70,60%
Transferencias Recebidas Para Pgto	5.373.669,40	4.504.025,50	19,31%	7,92%
Movimentacoes De Saldos Patrimoniais	178.535,78	99.340,80	79,72%	0,26%
<b>Valorizacao E Ganhos Com Ativos E Desincorporacao De Passivos</b>				
Ganhos Com Incorporacao De Ativo	0,00	26.800,00	-100,00%	
Ganhos Com Desincorporacao De Passivo	14.373.176,31	431.640,28	3229,90%	21,19%
<b>Outras Variacoes Patrimoniais Aumentativas</b>				
Diversas Variacoes Patrimoniais Aumentativas	6.479,28	12.559,36	-48,41%	0,01%

**Fonte: SIAFI 2020 e 2019.**

As variações patrimoniais aumentativas apresentaram um aumento de 28,39% em relação ao mesmo período do ano anterior.

O subgrupo com maior relevância dentre as Variações Patrimoniais Aumentativas são as Transferências e Delegações Recebidas com 70,60%. O maior valor neste subgrupo, R\$ 47.895.735,95 refere-se às Transferências Intragovernamentais, representando os recursos recebidos do Ministério da Educação, correspondentes ao Orçamento Anual.

As Transferências Financeiras Recebidas – Resultantes da Execução Orçamentária – são compostas, em sua grande maioria, pelas rubricas:

- a)cota;
- b)repasse;e
- c)sub-repasse.

Elas representam a disponibilidade financeira recebida correspondente aos recursos orçamentário consignados na LOA da seguinte forma:

- a) Recursos financeiros recebidos pelo MEC do Tesouro Nacional: cota;
- b) Recursos financeiros recebidos pelas universidades, institutos e outros órgãos vinculados ao MEC: repasse;
- c) Recursos financeiros recebidos pelas unidades gestoras e campi de cada universidade e/ou instituto: sub-repasse.

Há também as Transferências Financeiras (Recebidas) — Independentes da Execução Orçamentária —, que são compostas, em sua grande maioria, pelos recursos destinados ao pagamento de restos a pagar, englobando os recursos recebidos pelo MEC, da COFIN/STN e de outros órgãos da administração pública.

## Nota 10 - Variações Patrimoniais Diminutivas

Tabela 14 - Variações Patrimoniais Diminutivas – Detalhadas

	2020	2019	AH(%)	AV(%)
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	53.437.058,33	78.102.321,64	-31,58%	
<b>Pessoal e Encargos</b>	41.886.823,83	39.158.640,94	6,97%	78,39%
Remuneração a Pessoal	34.349.705,98	31.220.688,79	10,02%	64,28%
Encargos Patronais	5.669.684,47	5.682.634,29	-0,23%	10,61%
Benefícios a Pessoal	1.867.433,38	2.255.317,86	-17,20%	3,49%
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	865.206,90	399.262,82	116,70%	1,62%
Aposentadorias e Reformas	352.803,64	263.863,61	33,71%	0,66%
Pensões	133.422,32	115.982,32	15,04%	0,25%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	378.980,94	19.416,89	1851,81%	0,71%
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	6.037.281,54	5.752.326,51	4,95%	11,30%
Uso de Material de Consumo	533.986,44	230.347,74	131,82%	1,00%
Serviços	5.503.197,49	5.521.940,47	-0,34%	10,30%
Depreciação, Amortização e Exaustão	97,61	38,30	154,86%	0,00%
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	5.534,65	5.674,30	-2,46%	0,01%
Juros e Encargos de Mora	5.534,65	5.674,30	-2,46%	0,01%
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	213.503,32	133.078,50	60,43%	0,40%
Transferências Intragovernamentais	201.278,57	113.097,99	77,97%	0,38%
Transferências a Instituições Privadas	12.224,75	19.980,51	-38,82%	0,02%
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	3.041.761,65	31.149.146,83	-90,23%	5,69%
Incorporação de Passivos	3.041.761,65	31.149.146,83	-90,23%	5,69%
<b>Tributárias</b>	1.520,05	1.793,55	-15,25%	0,00%
Contribuições	1.520,05	1.793,55	-15,25%	0,00%
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	1.385.426,39	1.502.398,19	-7,79%	2,59%
Incentivos	1.326.473,74	1.412.225,47	-6,07%	2,48%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	58.952,65	90.172,72	-34,62%	0,11%

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

As variações patrimoniais diminutivas obtiveram uma queda de 31,58% em relação ao mesmo período do ano anterior.

O subgrupo com maior relevância é Pessoal e Encargos correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, com o valor de R\$ 41.886.823,83 e representatividade de 78,39% nas variações patrimoniais diminutivas.

### 4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Segundo o artigo 102 da Lei 4320/64, o Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

### Nota 11 - Receitas Orçamentárias

A previsão inicial de receitas para o 2º trimestre de 2020 foi de R\$ 9.006.531,00. No entanto, foram realizados apenas 0,12% deste valor, ou seja, R\$ R\$



10.500,86. Na situação apresentada houve uma insuficiência de arrecadação de R\$ 8.996.030,14, isso ocorreu por conta dos Títulos De Respons.Tes.Nac.-Merc.Int.-Princ. Que foi previsto arrecadar R\$ 8.871.751,00, representando 98,50% da previsão inicial porém não houve a arrecadação.

**Tabela 15 - Receitas Realizadas – Categoria Econômica.**

	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Receitas Correntes	134.780,00	134.780,00	10.500,86	-124.279,14
Receitas De Capital	8.871.751,00	8.871.751,00		-8.871.751,00
<b>Total</b>	<b>9.006.531,00</b>	<b>9.006.531,00</b>	<b>10.500,86</b>	<b>-8.996.030,14</b>

Fonte: SIAFI 2020.

**Tabela 16 - Composição das Receitas Correntes**

	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	AV (%)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	119.184,00	119.184,00	800,00	-118.384,00	7,92%
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	15.596,00	15.596,00	9.300,00	-6.296,00	92,08%
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos			400,86	400,86	3,97%
<b>Total</b>	<b>134.780,00</b>	<b>134.780,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>-124.680,00</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2020.

A tabela 16 demonstra a frustração da receita corrente em R\$ 124.680,00. O que impactou diretamente o resultado foi a previsão de arrecadação com aluguéis, que representava na previsão 88,43%. Importante mencionar que a principal fonte de receita da UFSB é o aluguel do Centro de Convenções e do Pavilhão de Feiras (ambos localizados no Campus em Porto Seguro) para eventos, e ainda assim, por falta de demanda e a crise devido a pandemia, arrecadamos apenas 0,67% do previsto, impactando de forma negativa na arrecadação total.

**Tabela 17 - Receitas e Despesas por Categoria Econômica**

	2020
Receitas Correntes	10.500,86
Receitas De Capital	-
<b>Total das Receitas</b>	<b>10.500,86</b>
Despesas Correntes	100.856.387,98
Despesas De Capital	3.562.595,15
<b>Subtotal das Despesas</b>	<b>104.418.983,13</b>
<b>Superávit/Déficit</b>	<b>-104.408.482,27</b>

Fonte: SIAFI 2020.

No 2º trimestre de 2020, as receitas realizadas na UFSB atingiram o valor de R\$ 10.500,86 enquanto que as despesas empenhadas perfizeram o total de R\$ 104.418.983,13, gerando um resultado orçamentário deficitário de R\$ 104.408.482,27. Esse resultado negativo ocorreu pelo fato da apuração das receitas realizadas só considerarem, conforme apresentado anteriormente, os recursos diretamente arrecadados pela UFSB em 2019, não sendo considerados os repasses financeiros recebidos do Ministério da Educação, haja vista que por se tratarem basicamente de recursos de origem tributária, já foram considerados como receita no órgão arrecadador. Desta forma, o resultado orçamentário efetivo só pode ser apurado a partir da consolidação do Balanço Geral da União (BGU).

## Nota 12 - Despesas Orçamentárias E Restos A Pagar

**Tabela 18 - Despesas Fixadas e Empenhadas por Grupo – Composição**

	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	AV(%)
<b>Despesas Correntes</b>	98.775.107,00	101.306.529,00	100.856.387,98	47.906.408,53	40.966.345,00	450.141,02	96,59%
Pessoal e Encargos Sociais	77.524.066,00	79.255.757,00	79.246.095,96	39.833.586,91	33.886.070,47	9.661,04	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	21.251.041,00	22.050.772,00	21.610.292,02	8.072.821,62	7.080.274,53	440.479,98	
<b>Despesas De Capital</b>	3.012.384,00	3.021.723,00	3.562.595,15	396.395,59	10.065,00	-540.872,15	3,41%
Investimentos	3.012.384,00	3.021.723,00	3.562.595,15	396.395,59	10.065,00	-540.872,15	
<b>Total das Despesas</b>	<b>101.787.491,00</b>	<b>104.328.252,00</b>	<b>104.418.983,13</b>	<b>48.302.804,12</b>	<b>40.976.410,00</b>	<b>-90.731,13</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2020.

Em relação aos grupos de despesas, 96,59% são referentes a Despesas Correntes, sendo compostas por Pessoas e Encargos Sociais (78,49%) e Outras Despesas Correntes (21,51%); enquanto que 3,41% de despesas de capital compostas pelos investimentos.

**Tabela 19 - Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica e Grupo de Despesa**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	AV (%)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>109.758,04</b>	<b>3.254.136,94</b>	<b>1.619.783,05</b>	<b>1.377.403,10</b>	-	<b>1.986.491,88</b>	17,63%
Outras Despesas Correntes	109.758,04	3.254.136,94	1.619.783,05	1.377.403,10	-	1.986.491,88	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>22.630,93</b>	<b>13.686.105,10</b>	<b>4.573.559,54</b>	<b>4.426.177,59</b>	-	<b>9.282.558,44</b>	
Investimentos	22.630,93	13.686.105,10	4.573.559,54	4.426.177,59	-	9.282.558,44	82,37%
<b>TOTAL</b>	<b>132.388,97</b>	<b>16.940.242,04</b>	<b>6.193.342,59</b>	<b>5.803.580,69</b>	-	<b>11.269.050,32</b>	

Fonte: SIAFI 2020.

Desta forma, é possível visualizar que 17,63% do saldo a executar de RPNP corresponde a Despesas Correntes relacionadas ao grupo de Outras Despesas Correntes. Quanto às Despesas de Capital, representa um montante de 82,37% e é o saldo de RPNP do grupo de Investimentos.

**Tabela 20 - Composição de Restos a Pagar Não Processados para Despesas Correntes e de Capital**

Categoria Econômica	Grupo de Despesa	Item da Informação	INSCRITOS	REINSCRITOS	PAGOS	A PAGAR
DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRIBUICOES		1.606,74	1.606,74	0,00
		CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO				
		OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR				
		DIARIAS - PESSOAL CIVIL				
		AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	161.843,52	408,24	118.484,00	43.767,76
		MATERIAL DE CONSUMO	51.063,08	37.535,12	39.633,89	48.964,31
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA				
		LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	405.815,56		405.815,56	0,00
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.340.553,34	70.109,80	711.685,98	1.698.977,16
		SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	68.465,87		51.651,78	16.814,09
		AUXILIO-ALIMENTACAO				
		OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	187,05		187,05	0,00
		AUXILIO-TRANSPORTE				
		INDENIZACOES E RESTITUICOES	226.208,52	47,52	48.338,10	177.917,94
		OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB-OP. INTRA-ORCAMENTARIAS			50,62	50,62
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR				
		PENSOES DO RPPS E DO MILITAR				
		CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO				
		CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA				
		VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL				
		OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL				
	SENTENCAS JUDICIAIS					
	DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	OBRAS E INSTALACOES	11.797.699,92	12.781,23	3.077.122,85
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			1.888.405,18	9.849,70	1.349.054,74	549.200,14
Total			16.940.242,04	132.388,97	5.803.580,69	11.269.050,32

Fonte: Tesouro Gerencial 2020.

**Tabela 21 - Composição de Restos a Pagar Processados para Despesas Correntes e de Capital**

Categoria Econômica	Grupo de Despesa	Item da Informação	INSCRITOS	REINSCRITOS	PAGOS	A PAGAR
DESPESAS CORRENTES	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	CONTRIBUICOES				
		CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	6.422,99		6.422,99	0,00
		OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	38.457,00		38.457,00	0,00
		DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.449,26			1.449,26
		AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	558,00		558,00	0,00
		MATERIAL DE CONSUMO				
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	1.501,65		1.501,65	0,00
		LOCACAO DE MAO-DE-OBRA		7.434,74		7.434,74
		OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA		76,65		76,65
		SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ				
		AUXILIO-ALIMENTACAO	244.048,09		244.048,09	0,00
		OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS				
		AUXILIO-TRANSPORTE	25.076,29		25.076,29	0,00
		INDENIZACOES E RESTITUICOES	65.096,23		65.039,93	56,30
	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS					
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	65.871,18		65.871,18	0,00
		PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	16.996,48		16.996,48	0,00
		CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO	61.257,54		61.257,54	0,00
		CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA	40.064,99		40.064,99	0,00
		VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	5.192.739,36	416,20	5.192.739,36	416,20
		OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	16.227,61		16.227,61	0,00
		SENTENCAS JUDICIAIS	9.903,92		9.903,92	0,00
	DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	OBRAS E INSTALACOES		179.521,55	
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			1.477,80		1.477,80	0,00
Total			5.787.148,39	187.449,14	5.785.642,83	188.954,70

Fonte: Tesouro Gerencial 2020.

#### 4.4 BALANÇO FINANCEIRO

##### Nota 13 – Ingressos

##### Tabela 22 – Ingressos

INGRESSOS	2020	2019	AV (%)	AH (%)
Receitas Orçamentárias	10.500,86	51.290,26	0,01%	-79,53%
Transferências Financeiras Recebidas	53.447.941,13	52.313.585,86	43,08%	2,17%
Recebimentos Extraorçamentários	63.470.991,96	40.365.307,15	51,16%	57,24%
Saldo do Exercício Anterior	7.126.356,72	6.536.455,57	5,74%	9,02%
<b>TOTAL</b>	<b>124.055.790,67</b>	<b>99.266.638,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>24,97%</b>

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

Analisando a tabela 22, os recebimentos extraorçamentários, formados pela inscrição de Restos a Pagar Não Processados, inscrição de Restos a Pagar Processados, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários, representam 51,16% do total de ingressos.

Quanto às Transferências Financeiras Recebidas, foram decorrentes de transferências intragovernamentais, que são as transferências de recursos no âmbito de um mesmo ente da Federação, verifica-se que tiveram um acréscimo de 2,17% em relação ao período anterior e representam 43,08% do total de ingressos do período.

O saldo de exercício anterior, composto por caixa/equivalentes de caixa, depósitos restituíveis e valores vinculados também apresentou um aumento de 9,02%.

#### Nota 14 - Dispêndios

**Tabela 23 – Dispêndios**

DISPÊNDIOS	2020	2019	AV (%)	AH (%)
Despesas Orçamentárias	104.418.983,13	81.696.927,84	84,17%	27,81%
Transferências Financeiras Concedidas	201.278,57	113.097,99	0,16%	77,97%
Pagamentos Extraorçamentários	11.609.232,92	10.022.468,87	9,36%	15,83%
Saldo para o Exercício Seguinte	7.826.296,05	7.434.144,14	6,31%	5,28%
<b>TOTAL</b>	<b>124.055.790,67</b>	<b>99.266.638,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>24,97%</b>

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

As despesas orçamentárias foram as que tiveram maior representação 84,17% e apresentou um aumento de 27,81%. Os pagamentos extraorçamentários que representam 9,36% dos dispêndios teve um acréscimo de 15,83% comparado ao 2º trimestre do ano anterior.

**Tabela 24 - Pagamentos Extraorçamentários**

	2020	2019	AV (%)	AH (%)
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>11.609.232,92</b>	<b>10.022.468,87</b>		15,83%
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	5.785.642,83	5.304.154,63	49,84%	9,08%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	5.803.580,69	4.633.948,74	49,99%	25,24%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.009,40	84.365,50	0,17%	-76,28%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-		

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, pode ser compreendido também, pela universidade fazer o papel de depositário fiel, valores que transitam financeiramente sem precisar de autorização do legislativo. O pagamento dos restos a pagar não processados tem maior representação 49,99%, cresceram 25,24%, e os processados que representam 49,84%, com um acréscimo de 9,08%.

**Tabela 25 - Resultado Financeiro**

	2020	2019	AH (%)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>7.826.296,05</b>	<b>7.434.144,14</b>	5,28%
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.826.296,05	7.434.144,14	
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>7.126.356,72</b>	<b>6.536.455,57</b>	9,02%
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.126.356,72	6.536.455,57	
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>699.939,33</b>	<b>897.688,57</b>	-22,03%

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

O resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro 2º trimestre de 2020 foi superavitário no valor de R\$ 699.939,33. Houve uma queda de 22,03% quando comparado ao mesmo período. A variação positiva na disponibilidade do período não necessariamente, significa um bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público.

#### 4.5 DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

Abaixo o quadro de resumo com os fluxos de acordo com a atividade:

	2020	2019	AH (%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.137.859,72	6.287.188,37	-18,02%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-4.437.720,38	-6.388.487,80	-17,36%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	699.939,33	897.688,57	-22,03%

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

#### Nota 15 - Atividades Operacionais

O fluxo das atividades operacionais apresentou um resultado positivo no valor de R\$ 5.137.859,72, uma queda de 18,02% comparado ao 2º trimestre do ano de 2019, o resultado das atividades operacionais conseguiu absorver o resultado negativo das atividades de investimento, e com isso, impactou positivamente o resultado de R\$ 699.939,33, já mencionado no Balanço Financeiro.

#### Tabela 26 - Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

	2020	2019	AV(%)	AH(%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>5.137.659,72</b>	<b>6.267.186,37</b>		<b>-18,02%</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>53.486.860,82</b>	<b>52.486.047,30</b>		<b>1,91%</b>
Receita Patrimonial	800,00	35.480,06	0,00%	-97,75%
Receita de Serviços	9.300,00	15.810,20	0,02%	-41,18%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	400,86	-	0,00%	
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>53.476.359,96</b>	<b>52.434.757,04</b>	<b>99,98%</b>	<b>1,99%</b>
Ingressos Extraorçamentários	19.545,01	108.611,82	0,04%	-82,00%
Transferências Financeiras Recebidas	53.447.941,13	52.313.585,86	99,93%	2,17%
Arrecadação de Outra Unidade	6.078,42	12.559,36	0,01%	-51,60%
Demais Recebimentos	2.795,40	-	0,01%	
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-48.349.201,10</b>	<b>-46.218.860,93</b>		<b>4,61%</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-42.673.324,82</b>	<b>-40.479.484,42</b>	<b>88,26%</b>	<b>5,42%</b>
Previdência Social	-493.741,14	-362.126,10	1,02%	36,35%
Educação	-42.179.583,68	-40.117.358,32	87,24%	5,14%
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-5.454.588,31</b>	<b>-5.541.913,02</b>	<b>11,28%</b>	<b>-1,58%</b>
Intragovernamentais	-5.442.363,56	-5.521.932,51	11,26%	-1,44%
Outras Transferências Concedidas	-12.224,75	-19.980,51	0,03%	-38,82%
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-221.287,97</b>	<b>-197.463,49</b>	<b>0,46%</b>	<b>12,07%</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-20.009,40	-84.365,50	0,04%	-76,28%
Transferências Financeiras Concedidas	-201.278,57	-113.097,99	0,42%	77,97%

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

O Fluxo das atividades operacionais no 2º tri comparado ao ano anterior caiu 18,02%. O ingresso com maior representatividade são Outros Ingressos Operacionais (99,98%), com o subgrupo de transferências financeiras recebidas com 99,93%, e são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao orçamento atual. Em relação aos desembolsos, Pessoal e Demais despesas (88,26%) com o subgrupo Educação (87,24%).

O grupo de desembolsos mais relevantes são relacionados à função de governo Educação, isso se explica por tratar-se de uma instituição de ensino. Já os dispêndios da previdência social, com um crescimento de 36,35% quando comparado ao 2º trimestre de 2019, são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).

## Nota 16 - Atividades Investimento

### Tabela 27 - Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento

	2020	2019	AH (%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-4.437.720,38</b>	<b>-5.389.497,80</b>	<b>-17,35%</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-	
Alienação de Bens	-	-	
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	
Outros Ingressos de Investimentos	-	-	
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.437.720,38</b>	<b>-5.389.497,80</b>	<b>-17,35%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.437.720,38	-5.389.497,80	-17,35%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-	

Fonte: SIAFI 2020 e 2019.

Não houve nenhum ingresso relacionado as atividades de investimentos. Na parte de desembolsos, temos o único subgrupo: aquisição de ativo não circulante que representa todo fluxo da atividade.

#### Tabela 28 - Caixa e Equivalentes de Caixa Detalhamento

	2020	2019	AH (%)	AV (%)
Limite De Saque Com Vinculacao De Pgto - Ofss	1.516.059,28	1.271.841,86	19,20%	19,37%
Lim De Saque C/Vinc. Pagto- Ordem Pagto - Ofss	6.310.236,77	6.162.302,28	2,40%	80,63%
Total De Recursos Liberados Pelo Tesouro	7.826.296,05	7.434.144,14	5,28%	

Fonte: SIAFI 2020 e 2019

A UFSB não possui Caixa e Equivalentes de Caixa em moeda estrangeira, sendo assim, o total apresentado na tabela acima refere-se a Caixa e Equivalentes de Caixa em moeda nacional.

A conta “Limite de Saque com Vinculação de Pgto - OFSS” refere-se ao valor disponível ao qual a UFSB tem direito a sacar da Conta Única do Tesouro Nacional mantida no Banco Central do Brasil para atender a despesas com vinculação de pagamento. Houve um acréscimo nesta conta de 19,20% quando comparado ao mesmo trimestre do ano anterior.

A conta “Lim de Saque c/Vinc. Pgto - Ordem Pagto - OFSS” refere-se ao valor do limite de saque da Conta Única aguardando a autorização do pagamento e posterior emissão da ordem bancária, para atender a despesas com vinculação de pagamento de órgãos pertencente ao OFSS. A qual tem uma participação de 80,63% no total de caixa e equivalente de caixa. São geradas Ordens de Pagamentos (OP), vinculadas aos compromissos que estão sendo realizados e contabilizadas às reservas de recurso



financeiro para uma conta específica (11112.20.03 = Lim de Saque c/ Vinc.Pagto- Ordem Pagto – OFSS) até a emissão das ordens bancárias, momento em que os recursos financeiros são enviados ao banco. O valor de R\$ 6.310.236,77 são pagamentos realizados que aguardam a emissão da ordem bancária, quando será efetivada a transferência financeira ao banco.