



UNIVERSIDADE FEDERAL DO SUL DA BAHIA –  
UFSB  
PRO-REITORIA DE PLANEJAMENTO  
COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**4º Trimestre/2023**

**UFSB/PROPLAN/CCF**  
Itabuna, Janeiro/2024

**REITORA**

Professora Dra. Joana Angélica Guimaraes da Luz

**PRÓ-REITOR DE PLANEJAMENTO**

Franklin Matos Silva Junior

**COORDENADOR CONTÁBIL E FINANCEIRO**

Laércio Rosado Nascimento Nunes

**EQUIPE TÉCNICA**

Keylla Dantas

Chefe do Setor de Contabilidade

Lucas dos Santos Dias

Chefe do Setor de Finanças

Mateus de Souza Alcântara

Seção de Análise Financeira

## Sumário

1. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	5
2. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	5
2.1 Moeda funcional.....	6
2.2 Caixa e equivalentes de caixa.....	6
2.3 Créditos de curto prazo.....	6
2.4 Estoques.....	6
2.5 Imobilizado.....	6
2.6 Intangíveis.....	7
2.7 Depreciação de bens imóveis cadastrados no Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet).....	7
2.8 Passivos Circulantes e Não Circulantes.....	7
2.9 Provisões.....	7
2.10 Apuração dos resultados.....	8
2.11 Resultado patrimonial.....	8
2.12 Resultado Orçamentário.....	8
2.13 Resultado Financeiro.....	9
3. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS.....	11
3.1 BALANÇO PATRIMONIAL.....	11
3.2 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	12
3.3 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	13
3.4 BALANÇO FINANCEIRO.....	14
3.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC.....	15
4. NOTAS EXPLICATIVAS.....	16
4.1 Balanço Patrimonial.....	16
Nota 01 - Estoques.....	16
Tabela 01 – Estoques.....	16
Nota 02 - Imobilizado:.....	16
Tabela 02 - Imobilizado – Composição.....	16
Tabela 03 - Bens Móveis – Composição.....	17
Tabela 04 - Bens Imóveis – Composição.....	17
Tabela 05 - Bens de Uso Especial registrados no SPIUnet.....	18
Nota 03 – Intangível.....	18
Tabela 06 - Softwares – Composição.....	19
Nota 04 - Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....	19
Tabela 07 - Obrigações Trabalhistas.....	19
Nota 05 - Fornecedores e Contas a Pagar.....	19
Tabela 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	20
Nota 06 - Demais Obrigações a Curto Prazo.....	20
Tabela 09 – Demais obrigações a curto prazo.....	20
Nota 07 - Obrigações Contratuais.....	21
Tabela 10 - Composição das Obrigações Contratuais.....	21
Tabela 11 - Obrigações Contratuais – Por Contratado.....	21
4.2 Demonstrativo de Variações Patrimoniais (DVP).....	22
Nota 08 - Resultado Patrimonial do Exercício.....	22
Tabela 12 - VPA x VPD.....	22
Nota 09 - Variações Patrimoniais Aumentativas.....	23
Tabela 13 - Variações Patrimoniais Aumentativas – Detalhadas.....	23
Nota 10 - Variações Patrimoniais Diminutivas.....	23
Tabela 14 - Variações Patrimoniais Diminutivas – Detalhadas.....	24

4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	24
Tabela 15 - Receitas e Despesas por Categoria Econômica.....	24
Nota 11 - Receitas Orçamentárias.....	25
Tabela 16 - Receitas Realizadas – Categoria Econômica.....	25
Tabela 17 - Composição das Receitas Correntes.....	25
Nota 12 - Despesas Orçamentárias E Restos A Pagar.....	25
Tabela 18 - Despesas Fixadas e Empenhadas por Grupo – Composição.....	25
Tabela 19 - Restos a Pagar Não Processados por Categoria Econômica e Grupo de Despesa.....	26
Tabela 20 - Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.....	26
4.4 BALANÇO FINANCEIRO.....	27
Nota 13 – Ingressos.....	27
Tabela 21 – Ingressos.....	27
Nota 14 – Dispêndios.....	27
Tabela 22 – Dispêndios.....	27
Tabela 23 - Pagamentos Extraorçamentários.....	28
4.5 DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA.....	28
Tabela 24 - Resultado Financeiro.....	28
Nota 15 - Atividades Operacionais.....	28
Tabela 25 - Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais.....	29
Nota 16 - Atividades Investimento.....	29
Tabela 26 - Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento.....	29

## **DECLARAÇÃO DO CONTADOR**

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de Dezembro de 2023 da Universidade Federal do Sul da Bahia - 26450.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2023, estão em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e ao Manual SIAFI, exceto quanto às ponderações mencionadas a seguir:

- Falta de rotinas e procedimentos para a tempestiva prestação de contas nos termos de execução de descentralização orçamentária (Cota, Destaque, Provisão, Repasse e Sub-repasse) nos Termos de Parceria e Convênios que se encontram com as datas de vigências expirados.

- Os ativos intangíveis com vida útil definida não estão sendo amortizados, gerando como consequência uma superavaliação dos ativos, mais precisamente os softwares utilizados pela universidade.

Estou ciente das responsabilidades cíveis e profissionais desta declaração.

**Itabuna, janeiro de 2024**  
**Laércio Rosado Nascimento Nunes**  
**CRC/BA nº - 041132/O-7**  
**Contador Geral da Universidade Federal do Sul da Bahia**

## **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.

## **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

#### 3.1 BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>19.281.127,05</b>	<b>16.118.252,37</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>69.212.925,90</b>	<b>57.513.161,32</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.536.277,35	6.268.602,50	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	6.674.855,14	5.600.365,41
Créditos a Curto Prazo	10.649.361,47	9.759.245,78	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	10.649.361,47	9.759.245,78	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.199.936,41	92.741,69
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	95.488,23	90.404,09	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	61.338.134,25	51.820.054,22
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>230.264.666,44</b>	<b>231.814.353,95</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>69.212.925,90</b>	<b>57.513.161,32</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	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
( ) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>229.887.678,93</b>	<b>231.503.216,44</b>	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	15.902.371,22	15.865.030,47	Demais Reservas	58.653.605,36	-
Bens Móveis	31.951.902,92	30.158.898,53	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>121.679.262,33</b>	<b>190.419.445,00</b>
( ) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-16.049.531,70	-14.293.868,06	Resultado do Exercício	-58.123.145,68	10.612.129,51
( ) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	184.496.413,08	181.411.933,10
Bens Imóveis	213.985.307,71	215.638.185,97	Ajustes de Exercícios Anteriores	-4.684.005,07	-1.604.617,61
Bens Imóveis	214.003.146,20	215.644.479,89	( ) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
( ) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-17.838,49	-6.293,92	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>180.332.867,69</b>	<b>190.419.445,00</b>
( ) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>376.987,51</b>	<b>311.137,51</b>			
Softwares	376.987,51	311.137,51			
Softwares	376.987,51	311.137,51			
( ) 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	-	-			
<b>Diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>249.545.793,49</b>	<b>247.932.606,32</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>249.545.793,49</b>	<b>247.932.606,32</b>

#### QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>8.536.277,35</b>	<b>6.268.602,50</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>26.036.872,84</b>	<b>9.430.798,67</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>241.009.516,14</b>	<b>241.664.003,82</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>56.275.515,63</b>	<b>51.210.356,10</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>167.233.405,02</b>	<b>187.291.451,55</b>

#### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>41.123.745,73</b>	<b>31.747.339,29</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>115.782.365,15</b>	<b>120.179.973,57</b>
Atos Potenciais Ativos	41.123.745,73	31.747.339,29	Atos Potenciais Passivos	115.782.365,15	120.179.973,57
Garantias e Contragarantias Recebidas	3.403.332,49	3.403.332,49	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Convidados e Outros Instrumentos Congêneres	37.720.413,24	28.344.006,80	Obrigações Convidadas e Outros Instrumentos Congêneres	371.131,96	371.131,96
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	115.411.233,19	119.808.841,61
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>41.123.745,73</b>	<b>31.747.339,29</b>	<b>TOTAL</b>	<b>115.782.365,15</b>	<b>120.179.973,57</b>

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-15.463.524,01
Recursos Vinculados	-2.037.071,48
Educação	28.969,19
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-2.225.610,51
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	159.569,84
<b>TOTAL</b>	<b>-17.500.595,49</b>

### 3.2 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>137.153.537,47</b>	<b>139.825.927,69</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>194.975,26</b>	<b>62.991,66</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	194.975,26	62.991,66
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>133.700.068,02</b>	<b>133.519.647,27</b>
Transferências Intragovernamentais	133.678.494,02	133.429.030,65
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	21.574,00	90.616,62
<b>Valorização e Ganhos de Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>3.212.194,34</b>	<b>6.195.847,36</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	10.477,73	350.012,12
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.201.716,61	5.845.835,24
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>46.299,85</b>	<b>47.441,40</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	46.299,85	47.441,40
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>195.276.683,15</b>	<b>129.213.798,18</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>104.121.591,52</b>	<b>93.229.299,26</b>
Remuneração a Pessoal	83.820.286,94	75.411.113,65
Encargos Patronais	15.297.896,52	13.921.111,48
Benefícios a Pessoal	5.003.409,06	3.897.074,13
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.110.209,25</b>	<b>1.858.759,76</b>
Aposentadorias e Reformas	1.001.492,45	760.434,42
Pensões	342.899,50	324.568,19
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	765.817,30	773.757,15
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>14.142.321,67</b>	<b>12.145.633,60</b>
Uso de Material de Consumo	968.973,02	627.657,10
Serviços	13.161.804,08	11.512.312,98
Depreciação, Amortização e Exaustão	11.544,57	5.663,52
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>20.973,02</b>	<b>98,82</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	20.973,02	98,82
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>1.540.172,73</b>	<b>3.355.055,28</b>
Transferências Intragovernamentais	1.490.013,83	3.342.119,90
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	40.782,90	12.935,38
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	9.376,00	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>66.426.648,19</b>	<b>13.374.096,93</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	8.000.569,70	13.373.883,13
Desincorporação de Ativos	58.418.078,49	213,80
<b>Tributárias</b>	<b>56.429,12</b>	<b>34.405,81</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.042,80	1.620,45
Contribuições	53.386,32	32.785,36
<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>6.858.337,65</b>	<b>5.216.448,72</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	6.701.407,11	5.134.088,32
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	156.930,54	82.360,40
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-58.123.145,68</b>	<b>10.612.129,51</b>

### 3.3 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA						
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>25.244,00</b>	<b>25.244,00</b>	<b>194.975,26</b>	<b>169.731,26</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 Profts.	-	-	-	-		
<b>Receita Patrimonial</b>	-	-	<b>103.148,45</b>	<b>103.148,45</b>		
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	103.148,45	103.148,45		
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>25.244,00</b>	<b>25.244,00</b>	<b>91.826,81</b>	<b>66.582,81</b>		
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	25.244,00	25.244,00	91.826,81	66.582,81		
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>	-	-	-	-		
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-		
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-		
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-		
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-		
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-		
<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>	-	-	-	-		
<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>25.244,00</b>	<b>25.244,00</b>	<b>194.975,26</b>	<b>169.731,26</b>		
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-		
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-		
Mobiliária	-	-	-	-		
Contratual	-	-	-	-		
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-		
Mobiliária	-	-	-	-		
Contratual	-	-	-	-		
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>25.244,00</b>	<b>25.244,00</b>	<b>194.975,26</b>	<b>169.731,26</b>		
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>146.586.019,75</b>	<b>146.586.019,75</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>25.244,00</b>	<b>25.244,00</b>	<b>146.780.995,01</b>	<b>146.755.751,01</b>		
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>17.253.636,00</b>	-	<b>-17.253.636,00</b>		
Superavit Financeiro	-	38.480,00	-	-		
Excesso de Arrecadação	-	13.840,00	-	-		
Créditos Cancelados	-	17.201.316,00	-	-		
DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>112.845.885,00</b>	<b>129.064.515,00</b>	<b>134.211.040,65</b>	<b>130.357.010,18</b>	<b>117.463.624,27</b>	<b>-5.146.525,65</b>
Pessoal e Encargos Sociais	93.644.028,00	101.471.936,00	101.333.128,13	101.333.128,13	90.042.992,45	138.807,87
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	19.201.857,00	27.592.579,00	32.877.912,52	29.023.882,05	27.420.631,82	-5.285.333,52
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.163.612,00</b>	<b>3.198.618,00</b>	<b>12.569.954,36</b>	<b>3.732.198,20</b>	<b>3.698.303,20</b>	<b>-9.371.336,36</b>
Investimentos	2.163.612,00	3.198.618,00	12.569.954,36	3.732.198,20	3.698.303,20	-9.371.336,36
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>115.009.497,00</b>	<b>132.263.133,00</b>	<b>146.780.995,01</b>	<b>134.089.208,38</b>	<b>121.161.927,47</b>	<b>-14.517.862,01</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>115.009.497,00</b>	<b>132.263.133,00</b>	<b>146.780.995,01</b>	<b>134.089.208,38</b>	<b>121.161.927,47</b>	<b>-14.517.862,01</b>
<b>TOTAL</b>	<b>115.009.497,00</b>	<b>132.263.133,00</b>	<b>146.780.995,01</b>	<b>134.089.208,38</b>	<b>121.161.927,47</b>	<b>-14.517.862,01</b>
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>239.712,46</b>	<b>522.601,73</b>	<b>545.721,65</b>	<b>543.710,46</b>	<b>12.840,39</b>	<b>205.763,34</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	239.712,46	522.601,73	545.721,65	543.710,46	12.840,39	205.763,34
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>2.365.679,26</b>	<b>2.161.254,05</b>	<b>2.161.254,05</b>	-	<b>204.425,21</b>
Investimentos	-	2.365.679,26	2.161.254,05	2.161.254,05	-	204.425,21
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>239.712,46</b>	<b>2.888.280,99</b>	<b>2.706.975,70</b>	<b>2.704.964,51</b>	<b>12.840,39</b>	<b>410.188,55</b>
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>7.434,74</b>	<b>6.232.208,96</b>	<b>6.232.026,95</b>	-	<b>7.616,75</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.757.501,45	5.757.500,45	-	1,00	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	7.434,74	474.707,51	474.526,50	-	7.616,75	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>63.161,52</b>	<b>63.161,52</b>	-	-	
Investimentos	-	63.161,52	63.161,52	-	-	
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>7.434,74</b>	<b>6.295.370,48</b>	<b>6.295.188,47</b>	-	<b>7.616,75</b>	

### 3.4 BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>194.975,26</b>	<b>62.991,66</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>146.780.995,01</b>	<b>126.097.645,32</b>	
Ordinárias	-	-	Ordinárias	135.164.271,77	118.329.963,97	
Vinculadas	195.225,26	62.991,66	Vinculadas	11.616.723,24	7.767.681,35	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	6.610.688,86	
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	1.149.993,00	27.502,00	
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	195.225,26	-	Previdência Social (RPPS)	-	1.087.874,63	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	62.991,66	Dívida Pública	10.386.048,26	-	
Recursos Extraorçamentários	-	-	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	
Recursos Não Classificados	-	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	80.681,98	-	
( <b>) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-250,00</b>	<b>-</b>	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	41.715,86	
			Recursos Extraorçamentários	-	-	
			Recursos Não Classificados	-	-	
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>133.678.494,02</b>	<b>133.429.030,65</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>53.854,31</b>	<b>404.239,65</b>	
Resultantes da Execução Orçamentária	130.148.381,74	126.384.370,36	Resultantes da Execução Orçamentária	-	356.798,25	
Repasse Recebido	130.148.381,74	126.384.370,36	Repasse Concedido	-	356.798,25	
Independentes da Execução Orçamentária	3.530.112,28	7.044.660,29	Independentes da Execução Orçamentária	53.854,31	47.441,40	
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	3.420.131,41	6.750.739,02	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	7.304,46	-	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	109.980,87	293.921,27	Movimento de Saldos Patrimoniais	46.549,85	47.441,40	
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-	
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-	
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>25.745.010,33</b>	<b>9.309.444,92</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>10.515.955,44</b>	<b>16.226.864,21</b>	
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	12.927.280,91	6.288.073,49	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.295.188,47	6.111.109,74	
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	12.691.786,63	2.888.280,99	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	2.704.964,51	7.092.225,18	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	79.642,94	85.649,04	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	79.642,94	85.649,04	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	46.299,85	47.441,40	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.436.159,52	2.937.880,25	
Arrecadação de Outra Unidade	46.299,85	47.441,40	Demais Pagamentos	1.436.159,52	2.937.880,25	
Saldo do Exercício Anterior	6.268.602,50	6.195.884,45	Saldo para o Exercício Seguinte	8.536.277,35	6.268.602,50	
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.268.602,50	6.195.884,45	Caixa e Equivalentes de Caixa	8.536.277,35	6.268.602,50	
<b>TOTAL</b>	<b>165.887.082,11</b>	<b>148.997.351,68</b>	<b>TOTAL</b>	<b>165.887.082,11</b>	<b>148.997.351,68</b>	

### 3.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>8.190.393,62</b>	<b>17.537.729,23</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>133.999.412,07</b>	<b>133.625.112,75</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	103.148,45	15.970,86
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	91.826,81	47.020,80
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	-
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>133.804.436,81</b>	<b>133.562.121,09</b>
Ingressos Extraorçamentários	79.642,94	85.649,04
Transferências Financeiras Recebidas	133.678.494,02	133.429.030,65
Arrecadação de Outra Unidade	46.299,85	47.441,40
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-125.809.018,45</b>	<b>-116.087.383,52</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-109.630.412,54</b>	<b>99.342.984,49</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-10.301,22	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-1.417.749,61	-1.168.884,70
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-108.202.361,71	-98.174.099,79
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>-14.608.949,14</b>	<b>-13.316.630,09</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-14.558.790,24	-13.303.694,71
Outras Transferências Concedidas	-50.158,90	-12.935,38
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-1.569.656,77</b>	<b>-3.427.768,94</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-79.642,94	-85.649,04
Transferências Financeiras Concedidas	-53.854,31	-404.239,65
Demais Pagamentos	-1.436.159,52	-2.937.880,25
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-5.922.718,77</b>	<b>-17.465.011,18</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-5.922.718,77</b>	<b>-17.465.011,18</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-5.849.518,77	-17.464.153,41
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-73.200,00	-857,77
<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>2.267.674,85</b>	<b>72.718,05</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>6.268.602,50</b>	<b>6.195.884,45</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>8.536.277,35</b>	<b>6.268.602,50</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 houve um crescimento horizontal quando comparado ao ano anterior (2022), informando que houve aquisição de material de consumo e que não foi utilizado imediatamente. No final do 4º tri, os bens em estoque totalizavam R\$ 95.488,23, representando 0,50% do ativo circulante. É válido ressaltar que logo após o encerramento do trimestre foram efetuadas as respectivas baixas de acordo com o RMA, e o valor da conta estoque é real, apresentando um aumento de 5,62% comparado ao ano anterior.

#### Tabela 01 – Estoques

Descrição	2023	2022	AH (%)	AV (%)
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	19.281.127,05	16.118.252,37	119,62%	
Estoques	95.488,23	90.404,09	5,62%	0,50%
<b>Total</b>	-	-	-	-

Fonte: SIAFI 2023

#### 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\$ 229.887.678,93 correspondendo a 99,83% do Ativo Não Circulante. Na tabela a seguir é apresentada a composição do Imobilizado.

#### Tabela 02 - Imobilizado – Composição.

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
Bens Móveis	15.902.371,22	15.865.030,47	0,24%	6,92%
Bens Imóveis	213.985.307,71	215.638.185,97	-0,77%	93,08%
<b>Total</b>	<b>229.887.678,93</b>	<b>231.503.216,44</b>	-	<b>100%</b>

Fonte: SIAFI 2023

### Tabela 03 - Bens Móveis – Composição.

Tabela 03 - Bens Móveis – Composição.

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	5.662.088,18	5.477.418,80	3,37%	17,72%
Bens de Informática	12.897.110,14	12.331.969,14	4,58%	40,36%
Móveis e Utensílios	6.949.953,34	6.192.865,59	12,23%	21,75%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.815.030,33	3.528.924,07	8,11%	11,94%
Veículos	2.556.361,57	2.556.361,57	0,00%	8,00%
Demais Bens Móveis	71.359,36	71.359,36	0,00%	0,22%
Sem depreciação Acumulada	<b>31.951.902,92</b>	<b>30.158.898,53</b>		<b>100%</b>
Depreciação / Amortização Acumulada	(16.049.531,70)	(14.293.868,06)	-	-
Total com Depreciação Acumulada	<b>15.902.371,22</b>	<b>15.865.030,47</b>		<b>49,77%</b>

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023.

Os bens móveis que representam 6,92% do total do imobilizado. Os bens de informática são os que tem maior representação dentro do grupo 40,36%, e logo após, móveis e utensílios com o percentual de 21,75%, logo em seguida Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas com 17,72%. A soma desses 3 grupos correspondem a 79,84% da composição dos bens móveis.

### Tabela 04 - Bens Imóveis – Composição.

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
Bens de Uso Especial	177.611.918,11	124.891.344,67	42,21%	83,00%
Bens Imóveis em Andamento	36.391.228,09	90.753.135,22	-59,90%	17,01%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(17.838,49)	(6.293,92)	-	-
Total	<b>213.985.307,71</b>	<b>215.638.185,97</b>		<b>100%</b>

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023.

Os Bens imóveis representam 93,08% do total de imobilizado da Universidade. Sendo compostos pelos seguintes grupos:

Bens de uso especial: grupo de maior representatividade, com 83%, corresponde a imóveis cedidos pelo governo do estado da Bahia, em que funcionam os colégios Universitários – CUNI's; Imóveis em andamento: o outro grupo e com menor representatividade, com 17,01%, 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 05 - Bens de Uso Especial registrados no SPIUnet**

<b>Distribuição Geográfica dos Imóveis utilizados pela UFSB</b>			
<b>Item</b>	<b>Código UFSB</b>	<b>Cidade</b>	<b>Descrição</b>
1	CJA.01	Itabuna	Campus Jorge Amado - Ferradas
2	CJA.02	Ilhéus	Campus Jorge Amado - Área CEPLAC
3	CJA.03	Itabuna	Campus Jorge Amado - Terreno BR 415
4	CJA.04	Itabuna	Campus Jorge Amado - Terreno BR 415
5	CJA.05	Itabuna	Futuras instalações da Reitoria da UFSB
6	CSC.01	Porto Seguro	Campus Sosígenes Costa
7	CPF.01	Teixeira de Freitas	Campus Paulo Freire
8	CPF.02	Teixeira de Freitas	Campus Paulo Freire - Área Derba
9	ICC.01	Ilhéus	Lab. e Biblioteca compartilhada CEPLAC

Fonte: Patrimônio Imobiliário, DINFRA (2022).

<b>Imóveis sob a responsabilidade da Universidade Federal do Sul da Bahia</b>										
<b>Item</b>	<b>Cód.</b>	<b>Descrição</b>	<b>Cidade</b>	<b>RIP (SPIUnet)</b>		<b>Área (m<sup>2</sup>)</b>		<b>Valores (R\$)</b>		<b>Valor Final</b>
				<b>Terreno</b>	<b>Utilização</b>	<b>Terreno</b>	<b>Utilização</b>	<b>Terreno</b>	<b>Benfeitoria</b>	
1	CJA.01	Campus Jorge Amado - Ferradas	Itabuna	3597000775003	3597000785009	7.191,82	2.373,00	1.438.364,00	5.049.621,74	6.487.985,74
2	CJA.02	Campus Jorge Amado - Área Ceplac	Ilhéus	3573001645009	3573002335003	378.574,00	6.053,50	6.674.273,11	16.500.000,00	23.174.273,11
3	CJA.03	Campus Jorge Amado - Terreno UFSB	Itabuna	3597000795004	3597000805000	99.893,74	0,00	4.592.115,23	0,00	4.592.115,23
4	CJA.04	Campus Jorge Amado - Terreno UFSB	Itabuna	3597000855007	3597000865002	22.190,68	0,00	1.984.956,33	0,00	1.984.956,33
5	CJA.05	Reitoria da UFSB	Itabuna	3597000895009	3597000905004	1.577,36	2.606,26	1.311.070,08	2.648.929,92	3.960.000,00
6	CSC.01	Campus Sosígenes Costa	Porto Seguro	3807000665007	3807000675002	213.709,57	20.387,09	33.629.337,94	34.370.662,06	68.000.000,00
7	CPF.01	Campus Paulo Freire	Teixeira de Freitas	3993000265008	3993000275003	8.879,00	3.391,21	4.538.589,64	4.141.410,36	8.680.000,00
8	CPF.02	Campus Paulo Freire - Área Derba	Teixeira de Freitas	3993000345001	3993000355007	27.150,50	1.623,71	13.784.308,85	715.691,15	14.500.000,00
9	IC.01	Laboratório e Biblioteca CEPLAC	Ilhéus	--	--	927,00	927,00	--	--	--
<b>Total</b>						<b>760.093,67</b>	<b>37.361,77</b>	<b>67.953.015,18</b>	<b>63.426.315,23</b>	<b>131.379.330,41</b>

Fonte: Patrimônio Imobiliário, DINFRA (2022).

Os imóveis sob responsabilidade de Universidade Federal da Sul da Bahia apresentam o valor de R\$ 124.891.344,67, devido a inclusão do imóvel alugado para as instalações do Campus Jorge Amado – Ferradas, apresentando o valor de R\$ 6.487.985,74, esse imóvel não é registrado pelo sistema SPIUNET, por isso a divergência no patrimônio imobiliário da DINFRA no valor de R\$ 131.379.330,41, com o valor da tabela 04 – Bens Imóveis – composição que apresenta o valor de R\$ 124.891.344,67.

### **Nota 03 – Intangível:**

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 do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

Ao término do 4º trimestre, os bens intangíveis da UFSB houve uma alteração ao final do ano anterior, uma entrada de R\$ 65.850,00, referente a compra de software, fornecedor APPROACH TECNOLOGIA LTDA, registrado através da 2023NP000166, NF-358, representando um acréscimo de 21,16%

#### **Tabela 06 - Softwares – Composição**

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)
Software com Vida Útil Definida	376.987,51	311.137,51	21,16%
<b>Total</b>	<b>376.987,51</b>	<b>311.137,51</b>	<b>-</b>

Fonte: TESOURO GERENCIAL 2023.

Cabe ressaltar que na Universidade Federal do Sul da Bahia não vem realizando a amortização dos bens intangíveis, as inconsistências já foram apresentadas ao setor responsável que ficou de aproveitar a oportunidade da implantação do SIADS, que é o sistema desenvolvido pela SERPRO para o controle permanente que será integrado com o SIAFI, para fazer as devidas regularizações.

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

Dentro do grupo obrigações a curto prazo, praticamente resume o subgrupo: Pessoal a Pagar, que representa 97,78%. Os benefícios previdenciários e encargos sociais representam um valor irrisório no total, conforme tabela abaixo:

#### **Tabela 07 - Obrigações Trabalhistas**

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
Pessoal a pagar	6.526.707,18	5.482.490,90	19,05%	97,78%
Benefícios Previdenciários	62.995,03	65.860,93	-4,35%	0,94%
Encargos Sociais a pagar	85.152,93	52.013,58	63,71%	1,28%
<b>Total</b>	<b>6.674.855,14</b>	<b>5.600.365,41</b>	<b>19,19%</b>	<b>100%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

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

O grupo de fornecedores e contas a pagar a curto prazo tem uma representatividade irrisória no passivo circulante representa 1,73%. Analisando apenas o grupo percebemos que houve uma variação relevante no 4º tri comparado ao ano anterior, aumento de R\$ 92.741,69 para R\$ 1.199.936,41, uma variação de 1193,85%.

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

Descrição	SET/2023	2022	AH (%)	AV (%)
4LINUX SOFTWARE E COMERCIO DE PROGRAMAS LTDA.	18.750,00	18.750,00	-	2,45%
50.080.622 KIRA JANNUARY ALMEIDA DE SOUZA	18.000,00	0,00	-	2,36%
AMAC MANUTENCAO LTDA	179.706,48	0,00	-	23,53%
AVI SERVICOS DE SEGURANCA EIRELI	130.954,99	0,00	-	17,15%
CHRISTIANNE BENATTI ROCHEBOIS	3.117,98	0,00	-	0,41%
COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELBA	42.878,48	0,00	-	5,61%
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DA BAHIA	63,68	63,68	-	0,01%
DIDAQUE EMPREENDIMENTOS LTDA	0,00	6.282,80	-	0,00%
EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA	R\$ 1.143,27	0,00	-	0,15%
ESAFI - ESCOLA DE ADMINISTRACAO E TREINAMENTO LTDA	R\$ 2.190,00	0,00	-	0,29%
EXITO DISTRIBUIDORA E COMERCIO DE LIVROS LTDA	R\$ 3.756,20	3.256,45	15,35%	0,49%
GUARDA REAL SERVICOS E CONSERVACAO EIRELI	3.049,33	3.049,33	-	0,40%
KHRONOS SEGURANCA PRIVADA LTDA	1.158,78	1.158,78	-	0,15%
MAXSERV SERVICOS DE CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	R\$ 62.317,75	0,00	-	8,16%
MULTI QUADROS E VIDROS LTDA	0,00	315,00	-	0,00%
PABLO LUIS MARTINS	0,00	3.307,24	-	0,00%
PETROGAS LOGISTICA COMERCIAL GLP EIRELI	1.328,74	0,00	-	0,17%
POTENCIAL ENGENHARIA E INSTALACOES LTDA.	10.720,54	10.720,54	-	1,40%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	R\$ 58.969,52	0,00	-	7,72%
SANTANA EMPREENDIMENTOS EIRELI	R\$ 23.772,29	0,00	-	3,11%
SEAL TELECOM COMERCIO E SERVICOS DE TELECOMUNICACOES LT	R\$ 18.055,17	0,00	-	2,36%
TECNO2000 INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	45.837,87	-	0,00%
TERCEIRIZE SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	R\$ 5.310,48	0,00	-	0,70%
VELOSO CONSTRUCOES E SERVICOS EIRELI	R\$ 178.524,66	0,00	-	23,37%
<b>Total</b>	<b>763.768,34</b>	<b>92.741,69</b>	<b>723,54%</b>	<b>100%</b>

Fonte: TESOIRO GERENCIAL 2023.

## Nota 06 - Demais Obrigações a Curto Prazo

**Tabela 09 – Demais obrigações a curto prazo**

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
RETENCAO PREVIDENCIARIA - FRGPS	133.741,32	6.112,11	-	0,22%
IRRF DEVIDO AO TESOIRO NACIONAL	4.443.626,11	0,00	#DIV/0!	7,24%
IMPOSTOS E CONTRIB DIVERSOS DEVIDOS AO TESOUR	8.002,82	7.211,14		
ISS	8.963,40	1.517,44	490,69%	0,01%
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	1.166,22	653,98	78,33%	0,00%
RETENCOES-ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	4.006,06	3.499,30	14,48%	0,01%
RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	598.290,81	497.240,04	20,32%	0,98%
SERVICOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	2.439,62	1.786,36	-	
PREVIDENCIA COMPLEMENTAR SERVIDOR PUB FEDERAL	77.280,13	61.716,87		
DEPOSITOS RETIDOS DE FORNECEDORES	61.783,30	0,00	-	0,13%
INDENIZACOES, RESTITUICOES E COMPENSACOES	0,00	596,48	-100,00%	0,00%
DIARIAS A PAGAR	1.970,15	6.065,37	-67,52%	0,00%
INCENTIVOS A EDUCACAO, CULTURA E OUTROS	12.318,27	55.962,18	-	0,02%
GRU-VALORES EM TRANSITO PARA ESTORNO DESPESA	0,00	0,00	-	0,00%
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED	55.984.546,04	51.177.692,95	9,39%	91,27%
<b>Total</b>	<b>61.338.134,25</b>	<b>51.820.054,22</b>	<b>18,37%</b>	<b>100%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

Referente as demais obrigações a Curto Prazo que totaliza R\$ 61.338.134,25 representa um total de 88,62% do passivo circulante, a conta “Transferências Financeiras A Comprovar – TED” no valor de R\$ - R\$ 55.984.546,04 , representa 91,27%, ela também representa 80,88% do passivo circulante. Essas obrigações 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, que estão pendentes de prestação de contas e/ou aprovação pelo concedente do recurso. Todas as obrigações da UFSB advêm de despesas de curto prazo, não havendo assim, composição no passivo não circulante.

### 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. Houve uma ligeira redução nas obrigações contratuais de 3,67%. O grupo de maior relevância – Serviços que representa 94,03% dos atos teve uma redução de 3,89%. As outras obrigações manteve os valores do ano anterior.

### Tabela 10 - Composição das Obrigações Contratuais

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
Aluguéis	118.838,51	118.838,51	0,00%	0,10%
Fornecimento de Bens	6.746.539,66	6.746.539,66	0,00%	5,85%
Seguros	25.560,72	25.560,72	0,00%	0,02%
Serviços	108.520.294,30	112.917.902,72	-3,89%	94,03%
<b>Total</b>	<b>115.411.233,19</b>	<b>119.808.841,61</b>	<b>-3,67%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

Na tabela abaixo, levando em consideração contratos com maior representatividade, destacamos os 05 (cinco) principais contratos que somados representam 51,74% do total da composição das obrigações contratuais.

### Tabela 11 - Obrigações Contratuais – Por Contratado

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
HAYEK CONSTRUTORA LTDA	20.475.616,41	26.453.854,58	-22,60%	17,74%
HOMINUS GESTAO E TECNOLOGIA LTDA	16.265.509,45	16.265.509,45	0,00%	14,09%
TERCEIRIZE SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	6.392.658,26	6.737.189,48	-5,11%	5,54%
CONSORCIO GPS JCA	7.766.809,94	7.766.809,94	0,00%	6,73%
GRID POWER SOLUTIONS - ENGENHARIA E CONSULTORIA EM PROJ	8.819.800,40	8.819.800,40	0,00%	7,64%
Demais Obrigações Contratuais	55.690.838,73	53.765.677,76	3,58%	48,25%
<b>Total</b>	<b>115.411.233,19</b>	<b>119.808.841,61</b>	<b>-3,67%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2023.

O principal contrato a executar refere-se a Hayek (obras e reformas) com 17,74% do grupo, tal fato pode ser justificado devido à universidade se encontrar em processo de expansão e finalizando as construções dos núcleos pedagógicos de Porto Seguro e Teixeira de Freitas. A HOMINUS GESTAO E TECNOLOGIA LTDA vem em segundo lugar com a representação de 14,09%, no valor de R\$ 16.265.509,45. Já a Hominus Gestão e

GRID POWER SOLUTIONS - ENGENHARIA E CONSULTORIA EM PROJ, prestadora de serviço de engenharia e consultoria em projetos que representa 7,64% vem em terceiro lugar de contratos mais relevantes.

#### 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

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	137.153.537,47	139.825.927,69	-1,91%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	195.276.683,15	129.213.798,18	51,13%
<b>Total</b>	<b>(58.123.145,68)</b>	<b>10.612.129,51</b>	<b>-647,70%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

O resultado patrimonial do 4º trimestre foi deficitário em R\$ 58.123.145,68, representando uma variação de 647,70% comparado ao mesmo período do ano anterior. Essa variação foi causada pelas variações patrimoniais diminutivas que houve um aumento de 51,13% devido ao registro da baixa da conta de obras em andamento, no valor de R\$ 58.376.693,49, conforme levantamento feito através do inventário imobiliário da DINFRA e constatado obras que tinham sido concluídas e entregues ainda classificadas como obras em andamentos gerando valor distorcido e em duplicidade.

## Nota 09 - Variações Patrimoniais Aumentativas

### Tabela 13 - Variações Patrimoniais Aumentativas – Detalhadas

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	<b>194.975,26</b>	<b>62.991,66</b>		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	194.975,26	62.991,66	209,53%	0,14%
Transferências e Delegações Recebidas	<b>133.700.068,02</b>	<b>133.519.647,27</b>		
Transferências Intragovernamentais	133.678.494,02	133.429.030,65	0,19%	97,48%
Outras Transferências e Delegações Recebidas	21.574,00	90.616,62		
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	<b>3.212.194,34</b>	<b>6.195.847,36</b>		
Ganhos com Incorporação de Ativos	10.477,73	350.012,12		
Ganhos com Desincorporação de Passivos	3.201.716,61	5.845.835,24		2,33%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	<b>46.299,85</b>	<b>47.441,40</b>		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	46.299,85	47.441,40	-2,41%	0,03%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>137.153.537,47</b>	<b>139.825.927,69</b>	<b>-1,91%</b>	<b>99,99%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

As variações patrimoniais aumentativas apresentaram um decréscimo de 1,91% em relação ao mesmo período do ano anterior, saindo de R\$ 139.825.927,69 para R\$ 137.153.537,47. Às Transferências Intragovernamentais são os recursos recebidos do Ministério da Educação, correspondentes ao Orçamento Anual, representou no ano 97,48% da VPA, mesmo com um pequeno aumento de 0,19% referente ao mesmo período do ano anterior.

## Nota 10 - Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas obtiveram um acréscimo de 51,60% 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\$ 104.121.591,52 e representatividade de 53,32% nas variações patrimoniais diminutivas, geralmente esse valor corresponde em media 70%, como explicado anteriormente, com o registro da desincorporação de ativos, que houve um aumento de 34,02% no subgrupo que impactou diretamente no percentual da composição do Pessoal e Encargos.



**Tabela 14 - Variações Patrimoniais Diminutivas – Detalhadas**

Descrição	DEZ/2023	2022	AH (%)	AV (%)
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>104.121.591,52</b>	<b>93.229.299,26</b>		53,32%
Remuneração a Pessoal	83.820.285,94	75.411.113,65	11,15%	42,92%
Encargos Patronais	15.297.896,52	13.921.111,48	9,89%	7,83%
Benefícios a Pessoal	5.003.409,06	3.897.074,13	28,39%	2,56%
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.110.209,25</b>	<b>1.858.759,76</b>		1,08%
Aposentadorias e Reformas	1.001.492,45	760.434,42	31,70%	0,51%
Pensões	342.899,50	324.568,19	5,65%	0,18%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	765.817,30	773.757,15	-1,03%	0,39%
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>14.142.321,67</b>	<b>12.145.633,60</b>		7,24%
Uso de Material de Consumo	968.973,02	627.657,10	54,38%	0,50%
Serviços	13.161.804,08	11.512.312,98	14,33%	6,74%
Depreciação, Amortização e Exaustão	11.544,57	5.663,52	103,84%	0,01%
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>20.973,02</b>	<b>98,82</b>		0,01%
Juros e Encargos de Mora	20.973,02	98,82	21123,46%	0,01%
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>1.540.172,73</b>	<b>3.355.055,28</b>		0,79%
Transferências Intragovernamentais	1.490.013,83	3.342.119,90	-55,42%	0,76%
Transferências a Instituições Privadas	40.782,90	12.935,38		0,02%
Transferências ao Exterior	9.376,00	-	-	0,00%
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>66.426.648,19</b>	<b>13.374.096,93</b>		34,02%
Incorporação de Passivos	8.008.569,70	13.373.883,13		4,10%
Desincorporação de Ativos	58.418.078,49	213,80	-40,12%	29,92%
<b>Tributárias</b>	<b>56.429,12</b>	<b>34.405,81</b>		0,03%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.042,80	1.620,45	87,78%	0,00%
Contribuições	53.386,32	32.785,36	62,84%	0,03%
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>6.858.337,65</b>	<b>5.216.448,72</b>		3,51%
Incentivos	6.701.407,11	5.134.088,32	30,53%	3,43%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	156.930,54	82.360,40	90,54%	0,08%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>195.276.683,15</b>	<b>129.213.798,18</b>	<b>51,13%</b>	<b>99,99%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

### 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.

**Tabela 15 - Receitas e Despesas por Categoria Econômica**

Descrição	2023
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>194.975,26</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>194.975,26</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>134.211.040,65</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>12.569.954,36</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>146.780.995,01</b>
<b>DÉFICT</b>	<b>146.586.019,75</b>

Fonte: SIAFI 2023.

No ano de 2023, as receitas realizadas na UFSB foram no valor de R\$ 194.975,26, enquanto que as despesas empenhadas perfizeram o total de R\$ 146.780.995,01, gerando um resultado orçamentário deficitário de R\$ 146.586.019,75. Esse resultado negativo ocorreu pelo fato da apuração das receitas realizadas só considerarem, conforme apresentado anteriormente, os recursos diretamente arrecadados pela UFSB em 2023, não sendo considerados os repasses financeiros recebidos do Ministério da Educação, haja vista que 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 11 - Receitas Orçamentárias

A previsão atualizada de receitas para o ano de 2023 foi de R\$ 25.244,00. No entanto, foram realizados R\$ 194.975,26 um excesso de arrecadação de 772,36%, ou seja, um saldo positivo em R\$ 169.731,26.

**Tabela 16 - Receitas Realizadas – Categoria Econômica**

Descrição	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	25.244,00	25.244,00	194.975,26	169.731,26
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>25.244,00</b>	<b>25.244,00</b>	<b>194.975,26</b>	<b>169.731,26</b>

Fonte: SIAFI 2023.

**Tabela 17 - Composição das Receitas Correntes**

Descrição	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Receitas Patrimonial	-	-	103.148,45	103.148,45
Receitas de Serviços	25.244,00	25.244,00	91.826,81	66.582,81
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	25.244,00	25.244,00	91.826,81	66.582,81
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>25.244,00</b>	<b>25.244,00</b>	<b>194.975,26</b>	<b>169.731,26</b>

Fonte: SIAFI 2023.

### Nota 12 - Despesas Orçamentárias E Restos A Pagar

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

Descrição	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	112.845.885,00	129.064.515,00	134.211.040,65	130.357.010,18	117.463.624,27	(5.146.525,65)
Pessoal e Encargos Sociais	93.644.028,00	101.471.936,00	101.333.128,13	101.333.128,13	90.042.992,45	138.807,87
Outras Despesas Correntes	19.201.857,00	27.592.579,00	32.877.912,52	29.023.882,05	27.420.631,82	(5.285.333,52)
DESPESAS DE CAPITAL	2.163.612,00	3.198.618,00	12.569.954,36	3.732.198,20	3.698.303,20	(9.371.336,36)
Investimentos	2.163.612,00	3.198.618,00	12.569.954,36	3.732.198,20	3.698.303,20	(9.371.336,36)
<b>TOTAL</b>	<b>115.009.497,00</b>	<b>132.263.133,00</b>	<b>146.780.995,01</b>	<b>134.089.208,38</b>	<b>121.161.927,47</b>	<b>(14.517.862,01)</b>

Fonte: SIAFI 2023.

Em relação aos grupos das despesas, 91,44% foram empenhadas como Despesas Correntes. As despesas correntes empenhadas são compostas por Pessoas e Encargos Sociais (75,50%) e Outras Despesas Correntes (24,50%). Do valor dotado inicialmente em R\$ 115.009.497,00 já foi empenhado R\$ 146.780.995,01, equivalente a 110,98%, ultrapassando o valor inicial, isso ocorre devido aos créditos adicionais suplementares que são disponibilizados para reforçar o orçamento e não comprometer a continuidade do serviço.

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

Descrição	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>239.712,46</b>	<b>522.601,73</b>	<b>545.721,65</b>	<b>543.710,46</b>	<b>12.840,39</b>	<b>205.763,34</b>
Outras Despesas Correntes	239.712,46	522.601,73	545.721,65	543.710,46	12.840,39	205.763,34
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>2.365.679,26</b>	<b>2.161.254,05</b>	<b>2.161.254,05</b>	-	<b>204.425,21</b>
Investimentos	-	2.365.679,26	2.161.254,05	2.161.254,05	-	204.425,21
<b>TOTAL</b>	<b>239.712,46</b>	<b>2.888.280,99</b>	<b>2.706.975,70</b>	<b>2.704.964,51</b>	<b>12.840,39</b>	<b>410.188,55</b>

Fonte: SIAFI 2023.

Desta forma, é possível visualizar que há um montante de R\$ 3.127.993,45 de RPNP, sendo que 24,37% corresponde a saldo Despesas Correntes no valor de R\$ 762.314,19, quanto às Despesas de Capital, representa um percentual de 75,63%, valor de R\$ 2.365.679,26. Do montante inscrito, foram pagos R\$ 2.704.964,51 que equivalem a 86,498% dos RPNP, deixando o saldo, excluídos os cancelados, de R\$ 410.188,55 equivalentes a 13,11%.

**Tabela 20 - Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados**

Descrição	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>7.434,74</b>	<b>6.232.208,96</b>	<b>6.232.208,96</b>	-	<b>7.616,75</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.757.501,45	5.757.501,45	-	1,00
Outras Despesas Correntes	7.434,74	474.707,51	474.707,51	-	7.615,75
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>63.161,52</b>	<b>63.161,52</b>	-	-
Investimentos	-	63.161,52	63.161,52	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.434,74</b>	<b>6.295.370,48</b>	<b>6.295.370,48</b>	-	<b>7.616,75</b>

Fonte: SIAFI 2023.

Há um montante de R\$ 6.302.805,22 de restos a pagar processados e não processados liquidados, sendo que 99,88% corresponde a saldo inscrito em 31 de dezembro do exercício anterior, no valor de R\$ 6.295.370,48, destacamos que 91,46% refere-se a folha de pessoal, que foi liquidada em 31/12 e paga no dia 02 de janeiro. Outras despesas correntes, mesmo caso da folha liquidada no final do ano e após o recebimento do financeiro do MEC, regularizou os pagamentos. O total de pagamentos feitos representa 99,88% do total inscrito processado, restando apenas o contrato de Guarda Real no valor de R\$ 7.434,74 e Prime Consultoria e Assessoria Empresarial LTDA no valor de R\$ 181,01, além de 1 real em pessoal e encargos sociais a serem pagos aguardando providências do setor pertinente.

## 4.4 BALANÇO FINANCEIRO

### Nota 13 – Ingressos

#### Tabela 21 – Ingressos

Descrição	2023	2022	AH (%)	AV (%)
Receitas Orçamentárias	194.975,26	62.991,66	209,53%	0,12%
Transferências Financeiras Recebidas	133.678.494,02	133.429.030,65	0,19%	80,58%
Recebimentos Extraorçamentários	25.745.010,33	9.309.444,92	176,55%	15,52%
Saldo do Exercício Anterior	6.268.602,50	6.195.884,45	1,17%	3,78%
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>165.887.082,11</b>	<b>148.997.351,68</b>	<b>11,34%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

Analisando a tabela acima, às Transferências Financeiras Recebidas, foram decorrentes de transferências intragovernamentais, que são as transferências de recursos no âmbito de um mesmo ente da Federação, que representam 80,58% do total dos ingressos do período, verifica-se que tiveram um acréscimo de 0,19% em relação ao 4ª tri do ano anterior.

Quanto aos 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 15,52% do total de ingressos.

O saldo de exercício anterior, composto por caixa/equivalentes de caixa, depósitos restituíveis e valores vinculados também apresentou um aumento de 1,17% e representa apenas 3,78% dos ingressos.

### Nota 14 – Dispêndios

#### Tabela 22 – Dispêndios

Descrição	2023	2022	AH (%)	AV (%)
Despesas Orçamentárias	146.780.995,01	126.097.645,32	16,40%	88,48%
Transferências Financeiras Concedidas	53.854,31	404.239,65	-86,68%	0,03%
Pagamentos Extraorçamentários	10.515.955,44	16.226.864,21	-35,19%	6,34%
Saldo para o Exercício Seguinte	8.536.277,35	6.268.602,50	36,18%	5,15%
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>165.887.082,11</b>	<b>148.997.351,68</b>	<b>11,34%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

As despesas orçamentárias foram as que tiveram maior representação 88,48% e apresentou uma aumento de 16,40%. Os pagamentos extraorçamentários que representam 6,34% dos dispêndios teve uma redução de 35,19% comparado ao 4º tri do ano anterior.

### Tabela 23 - Pagamentos Extraorçamentários

Descrição	2023	2022	AH (%)	AV (%)
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	6.295.188,47	6.111.109,74	3,01%	59,86%
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	2.704.964,51	7.092.225,18	-61,86%	25,72%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	79.642,94	85.649,04	-7,01%	0,76%
Demais Pagamentos	1.436.159,52	2.937.880,25	-	0,00%
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>10.515.955,44</b>	<b>16.226.864,21</b>	<b>-35,19%</b>	<b>86,34%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

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 processados tem maior representação 59,86%.

### 4.5 DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

O resultado financeiro é encontrado por meio do confronto entre os ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da UFSB. Tal resultado pode ser obtido também pelo Demonstrativo de Fluxo de Caixa, em virtude do princípio de caixa único. No 4º tri o resultado foi superavitário em R\$ 2.267.674,85 conforme tabela abaixo:

### Tabela 24 - Resultado Financeiro

Descrição	2023	2022	AH (%)	AV (%)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	8.190.393,62	17.537.729,23	-53,30%	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(5.922.718,77)	(17.465.011,18)	-66,09%	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>2.267.674,85</b>	<b>72.718,05</b>	<b>3018,45%</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI 2023.

### Nota 15 - Atividades Operacionais

O fluxo das atividades operacionais apresentou um resultado positivo no valor de R\$ 8.190.393,62 , porém houve um decréscimo de 53,30% comparado ao mesmo período de 2022. A ligeira queda no fluxo operacional foi capaz de absorver todo o resultado negativo das atividades de investimento no valor de R\$ 5.922.718,77, e com isso, resultou impactou positivamente no resultado da geração líquida de caixa, como já mencionado anteriormente.

**Tabela 25 - Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais**

Descrição	2023	2022	AH (%)	AV (%)
<b>INGRESSOS</b>	<b>133.999.412,07</b>	<b>133.625.112,75</b>		<b>100,00%</b>
Receita Patrimonial	103.148,45	15.970,86		
Receita de Serviços	91.826,81	47.020,80	95,29%	0,07%
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>133.804.436,81</b>	<b>133.562.121,09</b>		
Ingressos Extraorçamentários	79.642,94	85.649,04	-7,01%	0,06%
Transferências Financeiras Recebidas	133.678.494,02	133.429.030,65	0,19%	99,76%
Arrecadação de Outra Unidade	46.299,85	47.441,40	-2,41%	0,03%
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>(125.809.018,45)</b>	<b>(116.087.383,52)</b>		<b>100,00%</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>(109.630.412,54)</b>	<b>(99.342.984,49)</b>		
Administração	(10.301,22)			
Previdência Social	(1.417.749,61)	(1.168.884,70)	21,29%	1,13%
Educação	(108.202.361,71)	(98.174.099,79)	10,21%	86,01%
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>(14.608.949,14)</b>	<b>(13.316.630,09)</b>		
Intragovernamentais	(14.558.790,24)	(13.303.694,71)	9,43%	11,57%
Outras Transferências Concedidas	(50.158,90)	(12.935,38)		0,04%
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>(1.569.656,77)</b>	<b>(3.427.768,94)</b>		
Dispêndios Extraorçamentários	(79.642,94)	(85.649,04)	-7,01%	0,06%
Transferências Financeiras Concedidas	(53.854,31)	(404.239,65)	-86,68%	0,04%
Demais Pagamentos	(1.436.159,52)	(2.937.880,25)	-	0,00%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>8.190.393,62</b>	<b>17.537.729,23</b>	<b>-53,30%</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI 2023.

O ingresso com maior representatividade é o grupo Outros Ingressos Operacionais no valor de R\$ 133.804.436,81, representa 99,85% do total de R\$ 133.999.412,07. O subgrupo transferências financeiras recebidas, no valor de R\$ 133.678.494,02 representa 99,76% dos totais de ingressos no fluxo de caixa operacionais. São recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao orçamento atual. Em relação aos desembolsos, o grupo Pessoal e Demais Despesas representa 87,14% do total dos desembolsos, como já foi visto na VPD. E o seu subgrupo Educação é o que compõe o maior montante no valor de R\$ 108.202.361,71, e representando sozinho 86,01%, o total dos desembolsos do fluxo de caixa das atividades operacionais, isso se explica por tratar-se de uma instituição de ensino.

## Nota 16 - Atividades Investimento

**Tabela 26 - Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento**

Descrição	2023	2022	AH (%)	AV (%)
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>(5.922.718,77)</b>	<b>(17.465.011,18)</b>		
Aquisição de Ativo Não Circulante	(5.849.518,77)	(17.464.153,41)	-66,51%	-289150,71%
Outros Desembolsos De Investimento	(73.200,00)	(857,77)	8433,76%	-3618,39%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>2.023,00</b>	<b>2.022,00</b>	<b>0,05%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2023.

Não houve nenhum ingresso relacionado as atividades de investimentos. Na parte dos desembolsos, temos no grupo aquisição de ativo não circulante e outros desembolsos de investimentos no valor de R\$ 5.849.518,77 que teve uma redução expressiva de 66,51% em comparação ao mesmo tri do ano anterior.

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