



Notas Explicativas  
4º Trimestre/2021

BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO 10/01/2022 PAGINA 1

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.238.300,98</b>	<b>10.991.265,60</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>103.811.826,27</b>	<b>87.958.421,93</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.534.666,97	10.593.289,25	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	16.632.938,59	13.154.766,11	
Créditos a Curto Prazo	1.662.046,66	352.081,03	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	
Demais Créditos e Valores	1.662.046,66	352.081,03	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	50.662,55	1.808,90	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	
Estoques	41.587,35	45.895,32	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-	
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	87.128.225,13	74.801.846,92	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>180.812.878,91</b>	<b>180.861.013,87</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>184.398,12</b>	<b>-</b>	
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	184.398,12	-	
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	
Investimentos	16.773,21	16.120,90	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	
Participações Permanentes	16.773,21	16.120,90	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	16.773,21	16.120,90	Provisões a Longo Prazo	-	-	
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-	
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>103.996.224,39</b>	<b>87.958.421,93</b>	
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		<b>2021</b>	<b>2020</b>	
(-) 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>180.383.933,23</b>	<b>180.432.720,50</b>	Reservas de Lucros	-	-	
Bens Móveis	31.110.208,84	31.121.045,27	Demais Reservas	-	-	
Bens Móveis	61.384.274,91	57.053.991,81	Resultados Acumulados	89.054.955,50	103.893.857,54	
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-30.254.068,07	-20.532.946,34	Resultado do Exercício	-14.870.852,04	-37.081.774,67	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	103.893.857,54	130.652.678,05	
Bens Imóveis	149.273.724,39	149.311.075,23	Ajustes de Exercícios Anteriores	31.750,00	1.922.954,16	
Bens Imóveis	151.817.286,34	151.778.198,22	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-2.543.561,95	-2.466.522,99	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>89.054.955,50</b>	<b>103.893.857,54</b>	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-				
<b>Intangível</b>	<b>412.172,47</b>	<b>412.172,47</b>				
Softwares	412.172,47	412.172,47				
Softwares	887.172,47	887.172,47				
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-475.000,00	-475.000,00				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-				



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 10/01/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2021	2020	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
(-) 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>193.051.179,89</b>	<b>191.852.279,47</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>193.051.179,89 191.852.279,47</b>

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

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2021	2020	2021	2020
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>10.534.666,97</b>	<b>10.593.289,25</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>32.264.754,86</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>182.516.512,92</b>	<b>181.258.990,22</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>94.604.071,29</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>66.182.353,74 69.873.307,73</b>

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2021	2020	2021	2020
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>18.948.263,31</b>	<b>18.300.249,04</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>8.691.773,79</b>
Atos Potenciais Ativos	18.948.263,31	18.300.249,04	Atos Potenciais Passivos	8.691.773,79
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	18.878.966,15	18.230.951,88	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	10.840,00
Direitos Contratuais	69.297,16	69.297,16	Obrigações Contratuais	8.080.933,79
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-
<b>TOTAL</b>	<b>18.948.263,31</b>	<b>18.300.249,04</b>	<b>TOTAL</b>	<b>8.691.773,79 17.191.952,75</b>

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-14.867.757,39</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-6.862.330,50</b>
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-4.944.116,16
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-1.918.211,34
<b>TOTAL</b>	<b>-21.730.087,89</b>



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 10/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN UNIV FED DE CIENCIAS DA SAUDE DE P ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>559.187,00</b>	<b>559.187,00</b>	<b>512.788,33</b>	<b>-46.398,67</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>114.000,00</b>	<b>114.000,00</b>	-	<b>-114.000,00</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	114.000,00	114.000,00	-	-114.000,00
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>408.268,00</b>	<b>408.268,00</b>	<b>509.175,00</b>	<b>100.907,00</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	408.268,00	408.268,00	509.175,00	100.907,00
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>36.919,00</b>	<b>36.919,00</b>	<b>3.613,33</b>	<b>-33.305,67</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	36.919,00	36.919,00	462,69	-36.466,31
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	3.160,64	3.160,64
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>72.968.210,00</b>	<b>72.968.210,00</b>	-	<b>-72.968.210,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>72.968.210,00</b>	<b>72.968.210,00</b>	-	<b>-72.968.210,00</b>
Operações de Crédito Internas	72.968.210,00	72.968.210,00	-	-72.968.210,00
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>	-	-	-	-



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 10/01/2022	PÁGINA 2

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIÊNCIAS DA SAÚDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
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>73.527.397,00</b>	<b>73.527.397,00</b>	<b>512.788,33</b>	<b>-73.014.608,67</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>				
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>73.527.397,00</b>	<b>73.527.397,00</b>	<b>512.788,33</b>	<b>-73.014.608,67</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>174.782.411,06</b>	<b>174.782.411,06</b>
<b>TOTAL</b>	<b>73.527.397,00</b>	<b>73.527.397,00</b>	<b>175.295.199,39</b>	<b>101.767.802,39</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>				
Superavit Financeiro	-	2.471.899,00	-	-2.471.899,00
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	2.471.899,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>146.404.253,00</b>	<b>147.132.208,00</b>	<b>171.564.589,16</b>	<b>161.152.188,63</b>	<b>151.819.156,92</b>	<b>-24.432.381,16</b>
Pessoal e Encargos Sociais	117.241.740,00	119.713.231,00	118.484.307,90	118.484.307,90	111.251.309,80	1.228.923,10
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	29.162.513,00	27.418.977,00	53.080.281,26	42.667.880,73	40.567.847,12	-25.661.304,26
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.995.330,00</b>	<b>3.739.274,00</b>	<b>3.730.610,23</b>	<b>60.752,52</b>	<b>8.800,00</b>	<b>8.663,77</b>
Investimentos	1.995.330,00	3.739.274,00	3.730.610,23	60.752,52	8.800,00	8.663,77
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>148.399.583,00</b>	<b>150.871.482,00</b>	<b>175.295.199,39</b>	<b>161.212.941,15</b>	<b>151.827.956,92</b>	<b>-24.423.717,39</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>						
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>148.399.583,00</b>	<b>150.871.482,00</b>	<b>175.295.199,39</b>	<b>161.212.941,15</b>	<b>151.827.956,92</b>	<b>-24.423.717,39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>148.399.583,00</b>	<b>150.871.482,00</b>	<b>175.295.199,39</b>	<b>161.212.941,15</b>	<b>151.827.956,92</b>	<b>-24.423.717,39</b>



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 10/01/2022	PÁGINA 3

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIÊNCIAS DA SAÚDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

### 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>11.484.169,41</b>	<b>16.583.577,36</b>	<b>10.029.658,12</b>	<b>10.029.658,12</b>	<b>11.324.997,64</b>	<b>6.713.091,01</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	11.484.169,41	16.583.577,36	10.029.658,12	10.029.658,12	11.324.997,64	6.713.091,01
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>687.508,57</b>	<b>5.265.294,47</b>	<b>3.603.710,98</b>	<b>3.603.710,98</b>	<b>271.839,55</b>	<b>2.077.252,51</b>
Investimentos	687.508,57	5.265.294,47	3.603.710,98	3.603.710,98	271.839,55	2.077.252,51
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.171.677,98</b>	<b>21.848.871,83</b>	<b>13.633.369,10</b>	<b>13.633.369,10</b>	<b>11.596.837,19</b>	<b>8.790.343,52</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>-</b>	<b>8.538.364,76</b>	<b>8.538.364,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.585.664,37	6.585.664,37	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.952.700,39	1.952.700,39	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>1.155,00</b>	<b>1.155,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	1.155,00	1,155,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>8.539.519,76</b>	<b>8.539.519,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**BALANÇO FINANCEIRO**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO 10/01/2022 PÁGINA 1

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>512.788,33</b>	<b>557.087,25</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>175.295.199,39</b>	<b>177.901.716,76</b>
Ordinárias	-	-	Ordinárias	135.863.789,00	112.578.110,58
Vinculadas	512.888,33	557.131,25	Vinculadas	39.431.410,39	65.323.606,18
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	19.560.392,51	12.560.701,67
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	512.888,33	557.131,25	Seguridade Social (Exceto Previdência)	10.712.148,77	689.558,67
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-100,00	-44,00	Previdência Social (RPPS)	7.971.030,00	15.050.223,91
			Dívida Pública	-	22.151.828,84
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.187.839,11	14.871.292,89
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>173.479.637,99</b>	<b>168.259.185,74</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>202.484,64</b>	<b>30.053,16</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	160.211.363,62	155.817.405,94	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasso Recebido	160.211.363,62	155.817.405,94	Independentes da Execução Orçamentária	202.484,64	30.053,16
Independentes da Execução Orçamentária	13.268.294,47	12.441.779,80	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	-	800,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	11.999.968,91	11.066.496,88	Movimento de Saldos Patrimoniais	202.484,64	29.253,16
Demais Transferências Recebidas	-	357,00	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.268.315,56	1.344.925,92	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>22.296.146,57</b>	<b>21.951.968,20</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>23.742.782,00</b>	<b>30.441.496,10</b>	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	8.539.510,76	9.110.410,68
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	9.384.084,23	8.538.364,76	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	13.633.369,10	12.620.948,85
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	14.082.268,24	21.848.871,83	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	73.154,89	25.006,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	73.154,89	25.006,35	Outros Pagamentos Extraorçamentários	50.102,82	195.602,34
Outros Recebimentos Extraorçamentários	202.384,64	29.253,16	Demais Pagamentos	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	202.384,64	29.253,16	Saldo para o Exercício Seguinte	10.534.666,97	10.593.289,25
Saldo do Exercício Anterior	10.593.289,25	11.219.258,28	Caixa e Equivalentes de Caixa	10.534.666,97	10.593.289,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.593.289,25	11.219.258,28			
<b>TOTAL</b>	<b>208.328.497,57</b>	<b>210.477.027,37</b>	<b>TOTAL</b>	<b>208.328.497,57</b>	<b>210.477.027,37</b>



Notas Explicativas  
4º Trimestre/2021

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSÃO 10/01/2022 PÁGINA 1

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>3.555.043,70</b>	<b>1.031.885,11</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>174.267.965,85</b>	<b>168.870.532,50</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	71.844,15
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	509.175,00	415.735,00
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	3.613,33	69.508,10
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>173.755.177,52</b>	<b>168.313.445,25</b>
Ingressos Extraorçamentários	73.154,89	25.006,35
Transferências Financeiras Recebidas	173.479.637,99	168.250.185,74
Arrecadação de Outra Unidade	202.384,64	29.253,16
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-170.712.922,15</b>	<b>-167.838.647,39</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-148.822.857,43</b>	<b>-147.167.989,79</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-20.201.329,63	-20.988.633,85
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-128.604.206,40	-126.174.213,34
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

EMISSION 10/01/2022 PAGINA 2

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN UNIV FED DE CIENCIAS DA SAUDE DE P ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2021	2020
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-17.321,40	-25.142,60
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-21.564.322,37	-20.419.995,75
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-21.495.857,90	-20.324.080,77
Outras Transferências Concedidas	-88.464,47	-95.914,98
Outros Desembolsos Operacionais	-325.742,35	-250.661,85
Dispêndios Extraorçamentários	-73.154,89	-25.006,35
Transferências Financeiras Concedidas	-202.494,64	-30.053,16
Demais Pagamentos	-50.102,82	-195.602,34
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-3.613.665,98</b>	<b>-1.657.854,14</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-3.613.665,98</b>	<b>-1.657.854,14</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-3.613.665,98	-1.657.854,14
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-58.622,28</b>	<b>-625.969,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	10.593.289,25	11.219.258,28
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	10.534.666,97	10.593.289,25



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 10/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	28284 - FUN UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	28000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>193.754.772,34</b>	<b>200.954.385,40</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	509.175,00	487.579,15
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	509.175,00	487.579,15
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
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	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	173.525.457,79	193.126.703,50
Transferências Intragovernamentais	173.479.637,99	188.259.185,74
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	45.819,80	24.867.517,76
Valorização e Ganhos <i>o</i> / Ativos e Desincorporação de Passivos	19.514.141,58	7.241.341,49
Reavaliação de Ativos	1.812.237,54	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	775,55	5.679.147,38
Ganhos com Desincorporação de Passivos	17.701.128,49	1.562.194,11
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	205.997,97	98.761,26
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 10/01/2022	PÁGINA 2

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	205.997,97	98.761,28
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>208.625.424,38</b>	<b>238.636.160,07</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>107.025.855,92</b>	<b>102.933.901,90</b>
Remuneração a Pessoal	81.485.355,94	78.497.614,13
Encargos Patronais	21.922.702,00	20.728.868,19
Benefícios a Pessoal	3.503.949,82	3.558.584,54
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	113.848,16	148.835,04
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>22.872.362,95</b>	<b>21.814.740,35</b>
Aposentadorias e Reformas	16.985.452,97	16.003.913,88
Pensões	5.231.353,46	4.868.666,10
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	945.556,52	942.157,39
Uso de Material de Consumo	41.194.327,34	43.165.404,43
Serviços	2.010.967,69	2.074.753,66
Depreciação, Amortização e Exaustão	35.385.200,96	37.091.854,48
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>3.798.158,69</b>	<b>3.998.796,29</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	253,97	802,98
Juros e Encargos de Mora	253,97	802,98
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>328.220,80</b>	<b>29.548.035,64</b>
Transferências Intragovernamentais	259.756,33	225.655,50
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	32.755,94	58.460,76
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	35.708,53	37.445,22
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	29.220.405,16
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>31.125.314,91</b>	<b>35.759.065,38</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	881.412,28	3.901,88
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	29.273.432,25	26.891.331,53
Desincorporação de Ativos	970.470,38	8.863.851,97



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 10/01/2022	PÁGINA 3

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
<b>Tributárias</b>	<b>80.505,18</b>	<b>86.339,91</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	80.505,18	86.339,91
Contribuições	-	-
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>5.998.583,31</b>	<b>5.327.849,48</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	5.998.893,50	5.283.914,00
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	29.689,81	43.935,48
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-14.870.652,04</b>	<b>-37.681.774,67</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



Notas Explicativas  
4º Trimestre/2021

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO DEZ(Encerrado)
EMISSÃO 20/01/2022	PÁGINA 1

TÍTULO	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26284 - FUN.UNIV.FED.DE CIENCIAS DA SAUDE DE P.ALEGRE - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2020	-	-	-	-	-	139.652.678,05	-	-	139.652.678,05
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	1.922.954,16	-	-	1.922.954,16
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-37.681.774,67	-	-	-37.681.774,67
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS a/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2020	-	-	-	-	-	103.893.857,54	-	-	103.893.857,54

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS a/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### Base de preparação das Demonstrações Contábeis e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis evidenciam informações patrimoniais, orçamentárias e financeiras da Fundação Universidade Federal de Ciências da Saúde de Porto Alegre – UFCSPA, integrante da Administração Pública Federal Indireta, vinculada ao Ministério da Educação, identificada pela Unidade Gestora (UG) 154032, Unidade Orçamentária (UO) 26284 e CNPJ 92.967.595/0001-77.

As Demonstrações Contábeis são elaboradas observando as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC T SP, Lei nº 4.320/1964, Manual Siafi, Manual de Contabilidade ao Setor Público – MCASP, além de orientações expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional.

As Demonstrações Contábeis são as seguintes:

- I. Balanço Patrimonial;
- II. Balanço Orçamentário;
- III. Balanço Financeiro;
- IV. Demonstração das Variações Patrimoniais; e
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa.

- I) Balanço Patrimonial – evidencia a qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade;
- II) Balanço Orçamentário – evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- III) Balanço Financeiro - evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- IV) Demonstração das Variações Patrimoniais - evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- V) Demonstrações dos Fluxos de Caixa - identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

#### Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

##### Moeda Funcional e Saldos em Moedas Estrangeiras

A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

##### Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem a conta única e 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.

##### Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) transferências concedidas; (v) empréstimos e financiamentos concedidos; (vi) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável.

##### Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (dentre elas, os estoques reguladores da União), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

### **Investimentos**

São compostos por: (i) participações permanentes; (ii) propriedades para investimento; e (iii) demais investimentos. As participações permanentes representam os investimentos realizados em empresas, consórcios públicos e fundos realizados pela União. Quando há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Quando não há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método de custo, sendo reconhecidas as perdas prováveis apuradas em avaliações periódicas.

### **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.

### **Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser 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 entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

### **Depreciação, Amortização ou Exaustão de Bens Móveis**

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é o das quotas constantes.

### **Depreciação de Bens Imóveis Cadastrados no SPIUnet**

O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no 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 imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

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

As obrigações da União 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.

### **Resultado Patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

### **Resultado Orçamentário**

O regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superavit/deficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

### **Resultado Financeiro**

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União.



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**Balanco Patrimonial**

**Nota 1.001 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Na UFCSPA, é composto por Limite de Saque com vinculação de pagamento (11,34%) e Limite de Saque com vinculação de pagamento – Ordem de Pagamento (88,66%) conforme Tabela 01.

**Tabela 01 – Detalhamento Caixa e Equivalentes de Caixa**

<b>Conta Contábil</b>		<b>Valor em 31/12/2021 R\$</b>	<b>Valor em 31/12/2020 R\$</b>
<b>1.1.1.0.0.00.00</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>10.534.666,97</b>	<b>10.593.289,25</b>
1.1.1.1.2.20.01	Limite de Saque com Vinc de Pgto	1.194.473,41	2.054.924,49
1.1.1.1.2.20.03	Limite de Saque com Vinc de Pgto – OP	9.340.193,56	8.538.364,76

Fonte: SIAFI 2021

**Nota 1.002 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo é composto por adiantamentos concedidos a pessoal, tais como adiantamento de décimo terceiro salário (gratificação natalina) e adiantamento de férias. Também elenca adiantamentos de Suprimento de Fundos (cartão corporativo); de transferências voluntárias (convênios); e de transferências legais a entidades associativas.

**Tabela 01 – Detalhamento Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

<b>Conta Contábil</b>		<b>Valor em 31/12/2021 R\$</b>	<b>Valor em 31/12/2020 R\$</b>
<b>1.1.3.0.0.00.00</b>	<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>1.662.046,66</b>	<b>352.081,03</b>
1.1.3.1.1.01.00	Adiantamentos Concedidos a Pessoal	1.662.046,66	305.221,03
1.1.3.1.1.01.01	13º Salário – Adiantamento	234.633,80	234.673,80
1.1.3.1.1.01.02	Adiantamento de Férias	1.341.681,29	-
1.1.3.1.1.01.05	Salários e Ordenados - Adiantamento	85.731,57	70.547,23
1.1.3.1.1.02.00	Adiantamento Concedido	-	-
1.1.3.8.2.38.00	Adiantamento – TED	-	46.860,00

Fonte: SIAFI 2021



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

### Nota 1.003 – Bens Móveis

Compreende os bens que têm existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social. São exemplos de bens móveis as máquinas, aparelhos, equipamentos, ferramentas, bens de informática (equipamentos de processamento de dados e de tecnologia da informação), móveis e utensílios, materiais culturais, educacionais e de comunicação, veículos, bens móveis em andamento, dentre outros.

Há indícios de que a posição patrimonial apresentada não reflita a real situação dos bens móveis. Em recente relatório emitido pela Divisão de Patrimônio, no âmbito do processo 23103.203134/2020-80 (acesso restrito), foi demonstrada uma série de problemas no controle dos bens. Como medida para apurar o real impacto dos problemas relatados, este Departamento de Contabilidade e Finanças recomendou à Administração que abandone a prática de inventário por amostragem, o que permitirá a realização dos ajustes necessários visando à adequação dos saldos contábeis com a posição física patrimonial. Em 2020 e 2021, em função da pandemia do novo coronavírus, não foi possível a realização de inventário como sugerido pelo DCF. Desta forma, este departamento seguirá recomendando a realização de um procedimento que permita a correta identificação de todos os bens móveis de propriedade da universidade.

Abaixo, demonstrado na Tabela 01, composição dos bens móveis da UFCSPA.

Tabela 01 – Bens Móveis

Conta Contábil	Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$	
<b>1.2.3.1.0.00.00</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>61.364.274,91</b>	<b>57.653.991,61</b>
1.2.3.1.1.01.03	Equip Médicos, Odont, Laboratoriais e Hosp	29.262.750,75	26.201.531,61
1.2.3.1.1.02.01	Equipamento de Tecnologia da Informação	12.084.983,75	11.718.220,15
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em geral	5.244.511,33	5.008.456,72
1.2.3.1.1.04.02	Coleções e Materiais Bibliográficos	3.698.766,78	3.558.991,67
1.2.3.1.1.01.05	Equipamentos de Proteção e Segurança	2.218.920,30	2.204.834,19
1.2.3.1.1.04.05	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	2.136.242,96	2.101.214,17
1.2.3.1.1.XX.XX	Demais Bens Móveis	6.718.099,04	6.860.743,10
1.2.3.8.1.01.00	Depreciação Acumulada – Bens Móveis	(30.254.066,07)	(26.532.946,34)

Fonte: SIAFI 2021

### Nota 1.004 – Bens Imóveis

Compreende os bens vinculados ao terreno (solo) que não podem ser retirados sem destruição ou danos. São exemplos deste tipo de bem os imóveis residenciais, comerciais, edifícios, terrenos, aeroportos, pontes, viadutos, obras em andamento, hospitais, dentre outros.

Os ativos classificados como Bens Imóveis são inicialmente registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção. Posteriormente, os imóveis são submetidos à reavaliação por ocasião do encerramento de cada exercício financeiro, quando a comissão de inventário avalia a necessidade de atualização dos valores contabilizados, atendendo à NBC T 16.10 e à Macrofunção SIAFI 020335.

Os imóveis, com exceção dos dois terrenos do Campus Santa Teresa, estão mensurados conforme laudo de avaliação emitido por empresa especializada, datado de novembro de 2019.

Os terrenos do Campus Santa Teresa foram reavaliados pela Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Rio Grande do Sul em 25 de março de 2021. Os registros contábeis referentes aos novos valores de avaliação dos



### Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

referidos imóveis foram realizados em 06 de abril de 2021, sendo que o Terreno – Campus Santa Teresa (Av. Correa Lima, 1259) sofreu valorização de R\$ 585.740,20, e o Terreno – Campus Santa Teresa (Av. Correa Lima 1381) sofreu valorização de R\$ 1.226.497,34. Os laudos de avaliação estão juntados ao processo eletrônico nº 23103.208593/2020-50.

Em 12 de maio de 2021 foi realizada a baixa contábil do valor registrado em “Obras em Andamento” referente às obras de infraestrutura básica do campus Igara, pois o terreno onde essas obras foram realizadas foi revertido ao Município de Canoas no valor de R\$ 891.860,38, de acordo com o processo eletrônico 23103.206644/2021-90.

O imóvel registrado na conta Edifícios refere-se ao prédio localizado na Rua Sete de Setembro, nº 1133, cuja propriedade é da União, estando em regime de cessão à UFCSPA pelo período de 20 anos a contar de 24 de janeiro de 2020. O imóvel está registrado no ativo da universidade por atender aos requisitos da NBC TSP Estrutura Conceitual, de 26 de setembro de 2016.

A depreciação acumulada é registrada pela CCONT/STN com base em informações encaminhadas pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU).

Tabela 02 – Bens Imóveis

Conta Contábil		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
<b>1.2.3.2.0.00.00</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>151.817.286,34</b>	<b>151.778.198,22</b>
<b>1.2.3.2.1.01.02</b>	<b>EDIFÍCIOS</b>	<b>24.800.000,00</b>	<b>24.800.000,00</b>
<b>1.2.3.2.1.01.03</b>	<b>TERRENOS/GLEBAS</b>	<b>6.610.000,00</b>	<b>5.679.051,50</b>
	Terreno – Campus Santa Teresa (Av. Correa Lima, 1259)	4.480.000,00	3.894.259,80
	Terreno – Campus Santa Teresa (Av. Correa Lima, 1381)	2.130.000,00	1.784.791,70
<b>1.2.3.2.1.01.07</b>	<b>BENS DE USO EDUCACIONAL</b>	<b>118.371.996,51</b>	<b>118.371.996,51</b>
	Prédio – Rua Sarmento Leite, 245	112.981.996,51	112.981.996,51
	Prédio – Rua da Conceição, 442	5.390.000,00	5.390.000,00
<b>1.2.3.2.1.06.01</b>	<b>OBRAS EM ANDAMENTO</b>	-	<b>891.860,38</b>
<b>1.2.3.2.1.06.05</b>	<b>ESTUDOS E PROJETOS</b>	<b>1.589.546,20</b>	<b>1.589.546,20</b>
<b>1.2.3.2.1.07.00</b>	<b>INSTALAÇÕES</b>	<b>445.743,63</b>	<b>445.743,63</b>
<b>1.2.3.8.1.02.00</b>	<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS</b>	<b>(2.543.561,95)</b>	<b>(2.466.522,99)</b>

Fonte: SIAFI 2021

#### Nota 1.005 – Intangível

Compreende os ativos não monetários, sem substâncias físicas, identificáveis, controlados pela entidade e geradores de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço.

Como divulgado em nota explicativa anterior, havia indícios de que o saldo do subgrupo estava superavaliado. Para sanar a inconsistência, houve uma revisão dos registros. Tal procedimento consistiu em uma análise física e integral de todas as aquisições que deram origem ao saldo do subgrupo. Após a análise, foi possível dimensionar corretamente o ativo intangível da instituição, inclusive para iniciar o registro da amortização mensal do subgrupo.



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**Tabela 01 – Intangível**

Conta Contábil		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
1.2.4.0.0.00.00	<b>INTANGÍVEL</b>	<b>412.172,47</b>	<b>412.172,47</b>
1.2.4.1.1.01.00	<b>SOFTWARES COM VIDA ÚTIL DEFINIDA</b>	<b>475.000,00</b>	<b>475.000,00</b>
1.2.4.1.1.02.00	<b>SOFTWARES COM VIDA ÚTIL INDEFINIDA</b>	<b>412.172,47</b>	<b>412.172,47</b>
1.2.4.2.1.01.01	<b>MARCAS, DIREITOS E PATENTES IND</b>	-	-
1.2.4.8.1.01.00	<b>AMORTIZAÇÃO ACUMULADA</b>	<b>(475.000,00)</b>	<b>(475.000,00)</b>

Fonte: SIAFI 2021

**Nota 1.006 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist. a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Tabela 01 – Detalhamento Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist. a Pagar a CP**

Conta Contábil		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
2.1.1.0.0.00.00	<b>Obrig. Trabalhistas, Previdenciárias e Assist.</b>	<b>16.632.938,59</b>	<b>13.154.766,11</b>
2.1.1.1.1.01.01	Salário, Remunerações e Benefícios	8.753.674,37	7.967.741,38
2.1.1.1.1.01.02	Décimo Terceiro a Pagar	-	-
2.1.1.1.1.01.03	Férias a Pagar	6.221.427,28	4.791.694,96
2.1.1.1.1.03.00	Precatórios de Pessoal	1545.117,98	282.100,90
2.1.1.2.1.01.00	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	1.921,40
2.1.1.3.1.01.00	Benefícios Assistenciais a Pagar	76.952,33	77.714,02
2.1.1.4.1.03.02	Contribuição a Entidades de Prev. Privada	35.766,53	33.593,45

Fonte: SIAFI 2021

**Nota 1.007 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Tabela 01 – Detalhamento Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Conta Contábil		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
2.1.3.0.0.00.00	<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</b>	<b>50.662,55</b>	<b>1.808,90</b>



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

2.1.3.1.0.00.00	Contas a Pagar Credores Nacionais	50.662,55	1.808,90
-----------------	-----------------------------------	-----------	----------

Fonte: SIAFI 2021

**Nota 1.008 – Demais Obrigações a Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Tabela 01 – Detalhamento Demais Obrigações a Curto Prazo**

Conta Contábil		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
<b>2.1.8.0.0.00.00</b>	<b>Demais Obrigações a Curto Prazo</b>	<b>87.128.225,13</b>	<b>74.801.846,92</b>
2.1.8.8.1.01.00	Consignações	475.097,22	449.576,49
2.1.8.9.1.01.00	Indenizações, Restituições e Compensações	-	7.164,12
2.1.8.9.1.13.00	Precatórios de Terceiros	444.305,87	-
2.1.8.9.1.19.00	Incentivo à Educação, Cultura e outros	-	-
2.1.8.9.1.36.00	Suprimento de Fundos	-	-
2.1.8.9.2.06.00	Transferências Financeiras a comprovar - TED	86.208.822,04	74.345.106,31

Fonte: SIAFI 2021

**Nota 1.009 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Tabela 01 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

Conta Contábil		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
<b>2.2.1.0.0.00.00</b>	<b>Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar</b>	<b>184.398,12</b>	-
2.2.1.1.1.02.00	Precatórios de Pessoal	184.398,12	-

Fonte: SIAFI 2021



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

### Balanço Orçamentário

#### Nota 2.001 – Receitas Correntes

Receitas Correntes são as arrecadadas dentro do exercício financeiro, aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas.

Classificam-se como correntes as receitas provenientes de tributos; de contribuições; da exploração do patrimônio estatal (Patrimonial); da exploração de atividades econômicas (Agropecuária, Industrial e de Serviços); de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes (Transferências Correntes); por fim, demais receitas que não se enquadram nos itens anteriores, nem no conceito de receita de capital (Outras Receitas Correntes).

As Receitas Correntes arrecadadas pela UFCSPA estão subdivididas em Receita Patrimonial, Receita de Serviços e Outras Receitas Correntes.

Receita Patrimonial: é aquela proveniente da exploração do patrimônio público, como rendimentos de aplicações financeiras e concessões de espaços físicos (aluguéis).

Receita de Serviços: é aquela proveniente da remuneração dos serviços prestados pelo poder público.

Outras Receitas Correntes: são aquelas cujas características não permitam o enquadramento nas demais classificações da receita corrente, tais como indenizações, restituições, ressarcimentos, multas administrativas, contratuais e judiciais, previstas em legislações específicas, entre outras.

Tabela 01 – Receitas Correntes

Especificação	Receitas Previstas 2021	Receitas Realizadas 2021	% Realizado
<b>Receitas Correntes</b>	<b>559.187,00</b>	<b>512.788,33</b>	<b>91,70%</b>
Receita Patrimonial	114.000,00	-	-
Receita de Serviços	408.268,00	509.175,00	124,71%
Outras Receitas Correntes	36.919,00	3.613,33	9,78%

Fonte: SIAFI 2021

#### Nota 2.002 – Despesas Correntes

Despesas Correntes são aquelas utilizadas para o custeio de manutenção das atividades dos órgãos da administração pública, como por exemplo: despesas com pessoal, juros da dívida, aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, despesas com água, energia, telefone etc. Estão nesta categoria as despesas que não concorrem para ampliação dos serviços prestados pelo órgão, nem para a expansão das suas atividades.

Conforme demonstrado na Tabela 01, a UFCSPA empenhou em Despesas Correntes R\$ 171,5 mi até o final do 4º trimestre de 2021.



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**Tabela 01 – Despesas Correntes**

<b>Especificação</b>	<b>Dotação Atualizada 2021</b>	<b>Despesas Empenhadas 2021</b>	<b>Saldo de Dotação</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>146.612.989,00</b>	<b>171.564.589,16</b>	<b>(24.432.381,16)</b>
Pessoal e Encargos Sociais	119.713.231,00	118.484.307,90	1.228.923,10
Outras Despesas Correntes	27.418.977,00	53.080.281,26	(25.661.304,26)

Fonte: SIAFI 2021

No Grupo Natureza de Despesa “Outras Despesas Correntes”, dos R\$ 53,1 mi empenhados, R\$ 26,4 mi são oriundos de descentralização, explicado pelo fato da UFCSPA ser uma unidade gestora predominantemente recebedora de créditos orçamentários de outros órgãos, conforme demonstrado na Tabela 2.

**Tabela 02 – Descentralizações Recebidas (Despesas Correntes)**

<b>Unidade Orçamentária</b>	<b>Descentralizações Recebidas 2021</b>	<b>Despesas Empenhadas 2021</b>	<b>Crédito Disponível</b>
Ministério da Educação*	26.223.632,93	26.223.632,93	-
Universidade Federal de São Paulo	540,00	540,00	-
Fundação Universidade Federal de Pelotas	5.679,20	5.679,20	-
Fund. Coord. De Aperf. Pessoal de Nível Sup.	267.381,76	267.381,76	-
<b>TOTAL</b>	<b>26.497.233,89</b>	<b>26.497.233,89</b>	<b>-</b>

Fonte: SIAFI 2021

\* Descentralização recebida para o pagamento dos programas de Residência Médica e Residência Multiprofissional.



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

### Balanco Financeiro

#### Nota 3.001 – Receitas Orçamentárias

São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício e que aumentam o saldo financeiro da instituição. Instrumento por meio do qual se viabiliza a execução das políticas públicas, as receitas orçamentárias são fontes de recursos utilizadas pelo Estado em programas e ações cuja finalidade precípua é atender às necessidades públicas e demandas da sociedade.

Essas receitas pertencem ao Estado, transitam pelo patrimônio do Poder Público e, via de regra, por força do princípio orçamentário da universalidade, estão previstas na Lei Orçamentária Anual – LOA.

Na UFCSPA, as Receitas Orçamentárias representam 0,25% do total dos ingressos, conforme Tabela 01.

#### Nota 3.002 – Transferências Financeiras Recebidas

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Na UFCSPA, as Transferências Financeiras Recebidas representam 83,27% do total dos ingressos, conforme Tabela 01.

#### Nota 3.003 – Recebimentos extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, como, por exemplo: a) ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e b) inscrição de restos a pagar.

Na UFCSPA, os Recebimentos extraorçamentários representam 11,40% do total dos ingressos, conforme Tabela 01.

#### Nota 3.004 – Saldo do Exercício Anterior

Compreende os recursos financeiros disponíveis em Caixa e Equivalentes de Caixa ao final do exercício anterior e, por consequência, à disposição ao início do exercício financeiro corrente.

Na UFCSPA, o Saldo do Exercício Anterior representa 5,08% do total dos ingressos, conforme Tabela 01.

Tabela 01 – Ingressos

Especificação	Valor em 31/12/2021 R\$	Análise Vertical	Valor em 31/12/2021 R\$	Análise Horizontal
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>512.788,33</b>	<b>0,25%</b>	<b>557.087,25</b>	<b>(7,95%)</b>
Ordinárias	-	-	-	-
Vinculadas	512.888,33	0,25%	557.131,25	(7,94%)
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	512.888,33	0,25%	557.131,25	(7,94%)
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(100,00)	0,00%	(44,00)	127,27%
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>173.479.637,99</b>	<b>83,27%</b>	<b>168.259.185,74</b>	<b>3,10%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	160.211.353,52	76,90%	155.817.405,94	2,82%
Repasso Recebido	160.211.353,52	76,90%	155.817.405,94	2,82%
Independentes da Execução Orçamentária	13.268.284,47	6,37%	12.441.779,80	6,64%



### Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

Transferências Recebidas para Pagamento de RP	11.999.968,91	5,765	12.441.779,80	8,14%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.268.315,56	0,61%	1.344.925,92	(5,70%)
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>23.742.782,00</b>	<b>11,40%</b>	<b>30.441.496,10</b>	<b>(22,01%)</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	9.384.984,23	4,5%	8.538.364,76	9,92%
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	14.082.258,24	6,76%	21.848.871,83	(35,55%)
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	73.154,89	0,04%	25.006,35	192,55%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	202.384,64	0,10%	29.253,16	591,84%
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>10.593.289,25</b>	<b>5,08%</b>	<b>11.219.258,28</b>	<b>(5,58%)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.593.289,25	6,02%	11.219.258,28	(5,58%)
<b>TOTAL DOS INGRESSOS</b>	<b>208.328.497,57</b>	<b>100,00%</b>	<b>210.477.027,37</b>	<b>(1,02%)</b>

Fonte: SIAFI 2021

#### Nota 3.005 – Despesas Orçamentárias

Conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade. É toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.

Na UFCSPA, as Despesas Orçamentárias representam 84,14% do total dos dispêndios, conforme Tabela 02.

#### Nota 3.006 – Transferências Financeiras Concedidas

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Na UFCSPA, as Transferências Financeiras Concedidas representam 0,10% do total dos dispêndios, conforme Tabela 02.

#### Nota 3.007 – Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os dispêndios que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo: a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Na UFCSPA, os Despesas Extraorçamentários representam 10,70% do total dos dispêndios, conforme Tabela 02.

#### Nota 3.008 – Saldo para o Exercício Seguinte

Compreende os recursos financeiros disponíveis em Caixa e Equivalentes de Caixa ao final do exercício corrente, e, por consequência, à disposição ao início do exercício financeiro seguinte.

Na UFCSPA, o Saldo para o Exercício Seguinte representa 5,06% do total dos ingressos, conforme Tabela 02.



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

Especificação	Valor em 31/12/2021 R\$	Análise Vertical	Valor em 31/12/2020	Análise Horizontal
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>175.295.199,39</b>	<b>84,14%</b>	<b>177.901.716,76</b>	<b>(1,47%)</b>
Ordinárias	135.863.789,00	65,22%	112.578.110,58	20,68%
Vinculadas	39.431.410,39	18,93%	65.323.606,18	(39,64%)
Educação	19.560.392,51	9,39%	12.560.701,67	55,73%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	10.712.148,77	5,14%	689.558,87	1.453,48%
Previdência Social (RPPS)	7.971.030,00	3,83%	15.050.223,91	(47,04%)
Dívida Pública	-	-	6.929.344,00	-
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	1.187.839,11	0,57%	14.871.292,89	(92,01%)
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>202.484,64</b>	<b>0,10%</b>	<b>30.053,16</b>	<b>573,75%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	-	-	-	-
Repasso Concedido	-	-	-	-
Repasso Devolvido	-	-	-	-
Independentes da Execução Orçamentária	202.484,64	0,10%	29.253,16	592,18%
Transferências Concedidas para Pagamento RP	-	-	800,00	-
Demais Transferências Concedidas	-	-	-	-
Movimento de Saldos Patrimoniais	202.484,64	0,10%	29.253,16	592,18%
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>22.296.146,57</b>	<b>10,70%</b>	<b>21.951.968,20</b>	<b>1,57%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	8.539.519,76	4,10%	9.110.410,66	(6,27%)
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	13.633.369,1	6,54%	12.620.948,85	8,02%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	73.154,89	0,04%	25.006,35	192,55%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	50.102,82	0,02%	195.602,34	(74,39%)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>10.534.666,97</b>	<b>5,06%</b>	<b>10.593.289,25</b>	<b>(0,55%)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.534.666,97	5,06%	10.593.289,25	(0,55%)
<b>TOTAL DOS DISPÊNDIOS</b>	<b>208.328.497,57</b>	<b>100,00%</b>	<b>210.477.027,37</b>	<b>(1,02%)</b>

Fonte: SIAFI 2021



## Notas Explicativas 4º Trimestre/2021

### Demonstração das Variações Patrimoniais

#### Nota 4.001 – Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público e que afetam o resultado; assim, Variações Patrimoniais Aumentativas são aumentos na situação patrimonial líquida da entidade não oriundos de contribuições dos proprietários.

#### Exploração e venda de bens, serviços e direitos – composição

Item	Valor em 31/12/2021 R\$	Análise Vertical	Valor em 31/12/2020 R\$	Análise Horizontal
Taxa de inscrição em Concurso Público	509.175,00	100,00%	487.579,15	4,43%
Aluguéis (cessão de espaços físicos)	-	-	-	-
Serviços Educacionais	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>509.175,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>487.579,15</b>	<b>4,43%</b>

#### Transferências e Delegações recebidas – composição

Item	Valor em 31/12/2021 R\$	Análise Vertical	Valor em 31/12/2020 R\$	Análise Horizontal
Repasso recebido	160.211.353,52	92,33%	155.817.405,94	2,82%
Transferências recebidas para pagamento de Restos a Pagar	11.999.968,91	6,92%	11.096.496,88	8,14%
Movimentações de Saldos Patrimoniais	1.268.315,56	0,73%	1.344.925,92	(5,70%)
Doações/Transferências recebidas	45.819,80	0,03%	42.517,79	7,77%
Doações/Transferências recebidas – Intra	-	-	24.825.000,00	-
<b>Total</b>	<b>173.525.457,79</b>	<b>100,00%</b>	<b>193.126.703,50</b>	<b>(10,15%)</b>

Fonte: SIAFI 2021

#### Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos – composição

Item	Valor em 31/12/2021 R\$	Análise Vertical	Valor em 31/12/2020 R\$	Análise Horizontal
Reavaliação de Ativos	1.812.237,54	9,29%	-	-
Ganhos com Alienação	-	-	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	775,55	0,00%	5.679.147,38	(99,99%)
Ganhos com Desincorporação de Passivos	17.701.128,49	90,71%	1.562.194,11	1.033,09%
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>19.514.141,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.241.341,49</b>	<b>169,48%</b>

Fonte: SIAFI 2021

O expressivo ganho com Desincorporação de Passivos é resultado da baixa de prestações de contas de termos de execução descentralizada, cuja contrapartida é a conta 2.1.8.9.2.06.00 (passivo).



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**Nota 4.002 – Variações Patrimoniais Diminutivas**

As variações patrimoniais são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade do setor público e que afetam o resultado; assim, Variações Patrimoniais Diminutivas são diminuições na situação patrimonial líquida da entidade não oriundos de distribuições aos proprietários.

**Pessoal e Encargos - Composição**

Item		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
Remuneração a Pessoal,	Vencimentos e Salários	35.736.727,06	33.073.085,72
	Abonos	700.090,24	564.271,70
	Adicionais	2.450.179,20	2.092.653,83
	Gratificações	32.826.706,72	31.447.823,02
	Férias – RPPS	2.679.492,76	4.673.940,49
	13º Salário – RPPS	6.035.599,08	5.802.923,85
	Sentenças Judiciais – Ativos RPPS	453.345,10	99.218,15
	Outros Venc. e Vantagens Fixas e Var.	136.889,79	136.236,41
	Vencimentos e Salários – RGPS	377.566,54	496.364,09
	Adicionais – RGPS	490,50	2.139,38
	Férias – RGPS	53.807,10	55.285,41
	13º Salário – RGPS	34.461,85	53.672,08
	Encargos Patronais	Contribuição Patronal para o RPPS	16.252.738,38
Contribuições Previdenciárias – INSS		4.418.523,34	4.289.802,86
Pasep		806.512,65	760.783,07
Complementação de Previdência		444.927,63	409.104,80
Benefícios a Pessoal	Auxílio Alimentação – RPPS	3.039.017,15	2.993.132,63
	Auxílio Transporte – RPPS	50.519,72	97.816,24
	Assistência Pré-escolar - RPPS	373.328,90	409.057,25
	Auxílio Natalidade – RPPS	9.229,50	17.621,88
	Auxílio Alimentação – RGPS	27.981,68	39.086,18
	Assistência Pré-escolar - RGPS	3.872,87	1.870,36
Indenizações/Restituições Trabalhistas	Programa de Desligamento Voluntário	52.387,62	85.969,44
	Pessoal Requisitado a outros Entes	61.460,54	62.865,60
<b>Total</b>		<b>107.025.855,92</b>	<b>102.933.901,90</b>

Fonte: SIAFI 2021

**Benefícios Previdenciários e Assistenciais - Composição**



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

Item		Valor em 31/12/2021 R\$	Valor em 31/12/2020 R\$
Aposentadorias e Reformas	Proventos – Pessoal Civil	12.166.145,59	12.292.584,21
	Gratificações	1.726.576,51	1.798.480,49
	13º - Salário Inativos RPPS	1.192.376,71	1.203.432,61
	Complemento de Aposentadorias	3.893,28	3.893,28
	Sentenças Judiciais – Aposentadorias	1.606.460,88	705.523,27
Pensões	Pensões Cíveis	4.584.796,38	4.440.049,90
	13 – Salário Pensões RPPS	386.433,33	343.215,27
	Sentenças Judiciais – Pensões RPPS	244.723,75	60.335,93
	Pensões Indenizatórias	15.400,00	25.068,00
Outros	Assistência à Saúde	930.054,58	942.157,39
	Auxílio Funeral	15.501,94	-
<b>Total</b>		<b>22.872.362,95</b>	<b>21.814.740,35</b>

Fonte: SIAFI 2021



**Notas Explicativas**  
**4º Trimestre/2021**

**Restos a Pagar**

**Nota 5.001 – Restos a pagar processados – ano de inscrição**

ANO DE INSCRIÇÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR
2019	1.155,00	1.155,00	-	-
2020	8.538.364,76	8.538.364,76	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.539.519,76</b>	<b>8.538.364,76</b>	-	-

Fonte: SIAFI 2021

**Nota 5.002 – Restos a pagar não processados – ano de inscrição**

ANO DE INSCRIÇÃO	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCES. LIQUIDADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A PAGAR
2018	-	20.967,05	20.967,05	-	-	-	-
2019	-	12.150.710,93	11.414.829,20	735.881,73	-	735.881,73	-
2020	21.848.871,83	-	161.040,94	12.897.487,37	-	12.897.487,37	8.790.343,52
<b>TOTAL</b>	<b>21.848.871,83</b>	<b>12.171.677,98</b>	<b>11.596.837,19</b>	<b>13.633.369,10</b>	-	<b>13.633.369,10</b>	<b>8.790.343,52</b>

Fonte: SIAFI 2021