



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019**

**UFCG/PRGAF/CCF**  
Campina Grande, 2019



**REITOR**

Vicemário Simões

**VICE-REITOR**

Camilo Allyson Simões de Farias

**PRÓ-REITORA DE ADMINISTRAÇÃO**

Vânia Sueli Guimarães Rocha

**GESTORA FINANCEIRA**

Fabiana Cavalcante de Matos Brito

**COORDENADOR DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

Júlio César Almeida Chagas

**EQUIPE TÉCNICA**

Daniel Sales de Assis

Elisabete de Farias Sousa Oliveira

Honório Cordeiro Pedrosa

Kátia Bezerra de Lima

Nivaldo Silva do Rego Júnior

Roberto Malheiros da Silva

Thiago César de Araújo Vilar

Vicente de Paula dos Santos Coelho Neto



## SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO.....	4
1.1. Natureza jurídica da entidade .....	4
1.2. Base de preparação das Demonstrações Contábeis .....	4
1.3. Resumo das políticas contábeis adotadas.....	5
1.3.1. Avaliação e mensuração de ativos e passivos .....	5
1.3.2. Tratamento contábil da depreciação, da amortização, e da exaustão de itens do patrimônio .....	6
1.4. Mudanças de critérios e procedimentos contábeis.....	6
2. DECLARAÇÃO DO CONTADOR.....	7
3. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	8
3.1. Balanço Patrimonial.....	8
3.2. Balanço Financeiro .....	10
3.3. Balanço Orçamentário.....	11
3.4. Demonstração das Variações Patrimoniais .....	14
3.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	17
4. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	20
4.1. Balanço Patrimonial.....	20
4.1.1. Ativo Circulante .....	20
4.1.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa .....	20
4.1.1.2. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	21
4.1.1.3. Estoques .....	21
4.1.1.4. Imobilizado.....	22
4.1.1.4.1. Bens Móveis .....	22
4.1.1.4.2. Bens Imóveis .....	23
4.1.1.5. Intangível.....	26
4.1.2. Passivo Circulante .....	27
4.1.2.1. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo .....	27
4.1.2.2. Fornecedores e Contas a Pagar.....	28
4.1.3. Patrimônio Líquido .....	30
4.1.3.1. Resultados Acumulados .....	30
4.1.3.2. Ajustes de Exercícios Anteriores.....	30
4.1.4. Obrigações Contratuais .....	31
4.2. Balanço Financeiro.....	33
4.2.1. Ingressos.....	33
4.2.1.1. Receitas Orçamentárias .....	33
4.2.1.2. Transferências Recebidas.....	33
4.2.1.3. Recebimentos Extraorçamentários .....	34
4.2.2. Dispêndios .....	34



---

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – Exercício de 2019

---

4.2.2.1. Despesas Orçamentárias.....	34
4.2.2.2. Transferências Financeiras Concedidas.....	34
4.2.2.3. Despesas Extraorçamentárias .....	35
4.2.2.4. Saldo para o Exercício Seguinte .....	35
4.3. Balanço Orçamentário .....	36
4.3.1. Execução das Receitas .....	36
4.3.1.1. Receitas Correntes .....	36
4.3.2. Execução das Despesas .....	37
4.3.2.1. Despesas Correntes .....	37
4.3.2.2. Despesas de Capital .....	37
4.3.3. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar.....	37
4.4. Demonstração das Variações Patrimoniais.....	39
4.4.1. Variações Patrimoniais Aumentativas .....	39
4.4.2. Variações Patrimoniais Diminutivas.....	40
4.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	40
4.5.1. Fluxo de Caixa das Atividades das Operações.....	40
4.5.1.1. Ingressos.....	41
4.5.1.2. Desembolsos.....	42
4.5.2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos.....	42
4.5.3. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.....	42
4.5.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa .....	43



## **1. APRESENTAÇÃO**

### **1.1. Natureza jurídica da entidade**

A Universidade Federal de Campina Grande – UFCG é uma autarquia vinculada ao Ministério da Educação, mantida pela União, tendo sido criada pela Lei nº 10.419/2002, dotada de autonomia didático-científica, administrativa e de gestão financeira e patrimonial com sede na cidade de Campina Grande-PB. A entidade é composta por sete campi. Além da sede, a UFCG está presente nas cidades de Cajazeiras, Sousa, Patos, Pombal, Sumé e Cuité. Tem por objetivo ministrar ensino superior, desenvolver pesquisa nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária.

### **1.2. Base de preparação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as disposições contidas na Lei nº 4.320/1964, na Lei Complementar nº 101/2000, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Normas expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e demais normativos correlatos. As Demonstrações Contábeis estão expressas em unidades de Real (R\$), a moeda funcional da União e foram extraídas do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). São elas:

- a) Balanço Patrimonial;
- b) Balanço Financeiro;
- c) Balanço Orçamentário;
- d) Demonstração das Variações Patrimoniais;
- e) Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O objetivo das demonstrações contábeis das entidades do setor público é fornecer informações úteis acerca do órgão que as evidencia, voltadas para fins de prestação de contas, responsabilização e para a tomada de decisão.

De acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis e têm como objetivo facilitar a compreensão delas por parte de seus diversos usuários.



### **1.3. Resumo das políticas contábeis adotadas**

#### **1.3.1. Avaliação e mensuração de ativos e passivos**

Em face das mudanças ocorridas na contabilidade do setor público, com vistas à melhoria na informação contábil, os registros dos atos e fatos administrativos devem demonstrar de modo fidedigno a situação patrimonial da entidade. E para que isso se concretize, um dos aspectos mais relevantes é a utilização de critério de avaliação de ativos e passivos, que permita a mensuração adequada dos recursos controlados.

A adoção das NBC TSP visa à elaboração e divulgação de informação contábil de propósito geral pelas entidades do setor público, de maneira que as mesmas sejam evidenciadas de forma convergente com as normas internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público.

A realização, avaliação e mensuração das disponibilidades, créditos e dívidas teve como metodologia adotada o valor original, realizada a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

Já para a mensuração e avaliação dos estoques foi adotada a metodologia do valor de aquisição para as entradas de bens. Em relação às saídas de bens, os estoques são mensurados pelo custo médio ponderado.

Para avaliar e mensurar o imobilizado e intangível foi utilizado o valor de aquisição ou construção, deduzida a depreciação e amortização.

A UFCEG está aplicando os dispositivos contidos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC TSP, o que tem impacto significativo sobre o resultado apurado no exercício em razão de dar maior fidedignidade às demonstrações contábeis, uma vez que os critérios de avaliação e mensuração dos ativos e passivos, assim como a depreciação e amortização expressas nas referidas normas, estão em consonância com os princípios contábeis da oportunidade, competência e prudência.



### **1.3.2. Tratamento contábil da depreciação, da amortização, e da exaustão de itens do patrimônio**

Foram aplicadas as disposições contidas nas normas brasileiras de contabilidade supracitadas, para avaliar e mensurar os ativos e passivos, bem como foi realizada a depreciação dos bens imóveis e móveis permanentes e a amortização dos bens intangíveis adquiridos.

A metodologia adotada para estimar a vida útil econômica do ativo tem como base o disposto na macrofunção 02.03.30 da STN e contempla:

- (a) a capacidade de geração de benefícios futuros;
- (b) o desgaste físico decorrente de fatores operacionais ou não;
- (c) a obsolescência tecnológica;
- (d) os limites legais ou contratuais sobre o uso ou a exploração do ativo.

O método de cálculo dos encargos de depreciação e amortização é o das quotas constantes, visando tornar a informação consistente e comparável ao longo da vida útil dos bens, exceto para os bens imóveis cujo método adotado é o da Parábola de Kuentzle.

### **1.4. Mudanças de critérios e procedimentos contábeis**

Não houve mudanças relevantes de critérios e procedimentos contábeis neste exercício.



## 2. DECLARAÇÃO DO CONTADOR

<b>DECLARAÇÃO DO CONTADOR</b>			
Denominação do órgão:		Código da UG Setorial:	
26252 - Universidade Federal de Campina Grande		158195	
<p>Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa) e suas notas explicativas referentes ao exercício de 2019.</p> <p>A base normativa para a conformidade contábil está pautada pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBC TSP, Macrofunção 02.03.15 do manual SIAFI e no Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público – MCASP.</p> <p>As demonstrações contábeis e suas notas explicativas, em seus aspectos relevantes, refletem adequadamente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade, exceto no tocante a:</p> <p>a) O saldo contábil dos bens móveis na UG 158197 não confere com o Relatório de Bens Móveis - RMB. Essa divergência de saldos como consequência impede o registro contábil da depreciação na citada UG;</p> <p>b) A conta 12321.06.01 - Obras em andamento está com saldo alongado, ou seja, não reflete a realidade contábil da entidade. Isso ocorre em razão de existirem valores de obras concluídas que não foram baixados no SIAFI, bem como no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUNET.</p> <p>Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.</p>			
Local	Campina Grande-PB	Data	29 de maio de 2020
Contador Responsável	Júlio César Almeida Chagas	CRC nº	PB-005083/O-4



### 3. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 3.1. Balanço Patrimonial



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2019	PERIODO Anual
EMISSAO 22/05/2020	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>82.464.155,96</b>	<b>81.119.285,70</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>128.031.252,41</b>	<b>61.085.609,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	64.086.775,84	62.504.833,22	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	54.899.197,44	52.372.324,01
Créditos a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	14.453.362,68	10.953.153,19	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	680.528,13	2.103.961,19
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	388,35	388,35
Estoques	3.924.017,44	7.661.299,29	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	72.451.138,49	6.608.935,47
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>266.226.663,27</b>	<b>261.271.033,27</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>936.098,40</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	602.394,42	-
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	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	333.703,98	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>128.967.350,81</b>	<b>61.085.609,02</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	-	-		2019	2018
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Capital	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>266.040.332,58</b>	<b>261.067.466,53</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	117.944.591,19	113.871.447,10	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	166.884.962,24	154.277.073,64	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-48.940.371,05	-40.405.626,54	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>219.723.468,42</b>	<b>281.304.709,95</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	-61.534.010,98	-2.616.360,59
Bens Imóveis	148.095.741,39	147.196.019,43	Resultados de Exercícios Anteriores	281.304.709,95	288.346.669,75
Bens Imóveis	150.301.192,32	148.433.053,53	Ajustes de Exercícios Anteriores	-47.230,55	-4.425.599,21
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-2.205.450,93	-1.237.034,10	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>219.723.468,42</b>	<b>281.304.709,95</b>
<b>Intangível</b>	<b>186.330,69</b>	<b>203.566,74</b>			
Softwares	186.330,69	203.566,74			
Softwares	186.539,69	211.566,74			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-209,00	-8.000,00			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			



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

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO Anual
EMISSÃO 22/05/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) 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>348.690.819,23</b>	<b>342.390.318,97</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>348.690.819,23</b>	<b>342.390.318,97</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>64.363.395,70</b>	<b>62.781.453,08</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>149.745.268,64</b>	<b>121.306.035,20</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>284.327.423,53</b>	<b>279.608.865,89</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>70.022.803,57</b>	<b>1.942.999,66</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>128.922.747,02</b>	<b>219.141.284,11</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>43.148.146,65</b>	<b>39.108.697,50</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>70.614.551,42</b>	<b>72.703.872,92</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	43.148.146,65	39.108.697,50	Execução dos Atos Potenciais Passivos	70.614.551,42	72.703.872,92
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	43.148.145,65	39.108.696,50	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	2.732.898,00	2.732.898,00
Direitos Contratuais a Executar	1,00	1,00	Obrigações Contratuais a Executar	67.881.653,42	69.970.974,92
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>43.148.146,65</b>	<b>39.108.697,50</b>	<b>TOTAL</b>	<b>70.614.551,42</b>	<b>72.703.872,92</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-37.166.645,75</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-48.215.227,19</b>
Educação	-727.355,72
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-17.744.937,90
Previdência Social (RPPS)	-
Receitas Financeiras	-25.933.220,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-3.809.713,57
<b>TOTAL</b>	<b>-85.381.872,94</b>

### 3.2. Balanço Financeiro



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 22/05/2020 PÁGINA 1

SUBTÍTULO 26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>948.330,34</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>836.852.626,51</b>	<b>807.469.555,49</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>642.084.572,68</b>	<b>617.086.007,97</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>2.600.232,52</b>	<b>973.239,09</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>194.768.053,83</b>	<b>190.383.547,52</b>
Educação	92.886,49	4.743,99	Educação	3.136.714,35	1.481.707,41
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	27.657.181,76	53.830.642,97
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.507.346,03	968.495,10	Previdência Social (RPPS)	125.378.854,55	125.390.782,65
Recursos a Classificar	-	-	Receitas Financeiras	25.939.984,73	349.579,00
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-11.846,04</b>	<b>-24.908,75</b>	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	12.655.318,44	5.858.627,30
			Outros Recursos Vinculados a Fundos	-	3.472.208,19
			Recursos a Classificar	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>885.665.329,99</b>	<b>874.844.926,49</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>81.671.085,14</b>	<b>90.516.220,99</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	839.848.959,68	836.801.191,28	Resultantes da Execução Orçamentária	78.962.113,65	85.972.408,20
Repasse Recebido	761.836.376,18	750.843.906,57	Repasse Concedido	442.200,87	1.309,56
Sub-repasse Recebido	78.012.583,50	85.957.284,71	Sub-repasse Concedido	78.012.583,50	85.957.284,71
Independentes da Execução Orçamentária	45.816.370,31	38.043.735,21	Repasse Devolvido	507.329,28	13.813,93
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	41.008.629,07	34.997.373,57	Independentes da Execução Orçamentária	2.708.971,49	4.543.812,79
Demais Transferências Recebidas	-	500,00	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	2.152.109,73	4.012.657,84
Movimentação de Saldos Patrimoniais	4.807.741,24	3.045.861,64	Demais Transferências Concedidas	-	1.450,00
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	556.861,76	529.704,95
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>137.698.963,78</b>	<b>117.640.169,26</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>105.847.025,98</b>	<b>44.061.659,16</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	58.365.514,80	58.630.113,02	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	58.767.335,01	2.048.715,42
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	77.685.611,56	57.954.595,34	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	45.927.755,33	37.258.305,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.184.462,15	532.017,98	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.151.935,64	501.141,21
Outros Recebimentos Extraorçamentários	463.375,27	523.442,92	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	4.253.497,00
Arrecadação de Outra Unidade	463.375,27	523.442,92	Demais Pagamentos	-	4.253.497,00
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>62.504.833,22</b>	<b>11.118.842,77</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>64.086.775,84</b>	<b>62.504.833,22</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	62.504.833,22	11.118.842,77	Caixa e Equivalentes de Caixa	64.086.775,84	62.504.833,22
<b>TOTAL</b>	<b>1.088.457.513,47</b>	<b>1.004.552.268,86</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.088.457.513,47</b>	<b>1.004.552.268,86</b>

### 3.3. Balanço Orçamentário



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/05/2020

PAGINA 1

SUBTÍTULO 26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>1.254.176,48</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 Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>517.532,00</b>	<b>517.532,00</b>	<b>439.735,02</b>	<b>-77.796,98</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	517.532,00	517.532,00	439.735,02	-77.796,98
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>187.969,00</b>	<b>187.969,00</b>	<b>152.125,00</b>	<b>-35.844,00</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>628.709,00</b>	<b>628.709,00</b>	<b>1.901.182,45</b>	<b>1.272.473,45</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	628.709,00	628.709,00	1.901.176,45	1.272.467,45
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	6,00	6,00
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>95.344,01</b>	<b>95.344,01</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	264,99	264,99
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	95.079,02	95.079,02
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
<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>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/05/2020

PAGINA 2

SUBTÍTULO 26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA

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>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>1.254.176,48</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>1.254.176,48</b>
<b>DEFICIT</b>	-	-	<b>834.264.240,03</b>	<b>834.264.240,03</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>836.852.626,51</b>	<b>835.518.416,51</b>
<b>DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA</b>	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>761.034.846,00</b>	<b>798.410.149,00</b>	<b>797.453.105,09</b>	<b>755.973.141,95</b>	<b>697.607.627,15</b>	<b>957.043,91</b>
Pessoal e Encargos Sociais	645.840.358,00	689.048.050,00	658.706.940,92	658.706.940,92	603.347.519,33	30.341.109,08
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	115.194.488,00	109.362.099,00	138.746.164,17	97.266.201,03	94.260.107,82	-29.384.065,17
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>31.155.742,00</b>	<b>35.205.330,00</b>	<b>39.399.521,42</b>	<b>3.193.873,00</b>	<b>3.193.873,00</b>	<b>-4.194.191,42</b>
Investimentos	31.155.742,00	35.205.330,00	39.399.521,42	3.193.873,00	3.193.873,00	-4.194.191,42
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>792.190.588,00</b>	<b>833.615.479,00</b>	<b>836.852.626,51</b>	<b>759.167.014,95</b>	<b>700.801.500,15</b>	<b>-3.237.147,51</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/05/2020

PAGINA 3

SUBTÍTULO 26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>792.190.588,00</b>	<b>833.615.479,00</b>	<b>836.852.626,51</b>	<b>759.167.014,95</b>	<b>700.801.500,15</b>	<b>-3.237.147,51</b>
<b>TOTAL</b>	<b>792.190.588,00</b>	<b>833.615.479,00</b>	<b>836.852.626,51</b>	<b>759.167.014,95</b>	<b>700.801.500,15</b>	<b>-3.237.147,51</b>

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.474.130,83</b>	<b>39.561.144,16</b>	<b>34.255.126,73</b>	<b>34.230.790,11</b>	<b>1.560.415,69</b>	<b>6.244.069,19</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.474.130,83	39.561.144,16	34.255.126,73	34.230.790,11	1.560.415,69	6.244.069,19
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.734.699,67</b>	<b>18.393.451,18</b>	<b>11.849.765,22</b>	<b>11.696.965,22</b>	<b>1.383.008,36</b>	<b>7.048.177,27</b>
Investimentos	1.734.699,67	18.393.451,18	11.849.765,22	11.696.965,22	1.383.008,36	7.048.177,27
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.208.830,50</b>	<b>57.954.595,34</b>	<b>46.104.891,95</b>	<b>45.927.755,33</b>	<b>2.943.424,05</b>	<b>13.292.246,46</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>79.842,06</b>	<b>58.720.667,36</b>	<b>58.680.768,22</b>	<b>5.905,04</b>	<b>113.836,16</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	54.169.663,34	54.169.663,34	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	79.842,06	4.551.004,02	4.511.104,88	5.905,04	113.836,16
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>210.083,15</b>	<b>86.566,79</b>	<b>86.566,79</b>	<b>-</b>	<b>210.083,15</b>
Investimentos	210.083,15	86.566,79	86.566,79	-	210.083,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>289.925,21</b>	<b>58.807.234,15</b>	<b>58.767.335,01</b>	<b>5.905,04</b>	<b>323.919,31</b>

### 3.4. Demonstração das Variações Patrimoniais



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 26/05/2020	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL
-----------------------------

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>904.712.080,96</b>	<b>877.539.636,99</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>2.501.867,95</b>	<b>908.349,30</b>
Venda de Mercadorias	152.125,00	1.650,00
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.349.742,95	906.699,30
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>2.420,56</b>	<b>3.854,54</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	2.420,56	3.854,54
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>885.793.937,10</b>	<b>875.061.595,77</b>
Transferências Intragovernamentais	885.665.329,99	874.844.926,49
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	128.607,11	216.669,28
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>15.855.136,07</b>	<b>1.001.732,07</b>
Reavaliação de Ativos	-	1.000.964,03
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.000.000,00	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	13.855.136,07	768,04
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>558.719,28</b>	<b>564.105,31</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 26/05/2020	PÁGINA 2
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	558.719,28	564.105,31
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>966.246.091,94</b>	<b>880.155.997,58</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>508.945.432,45</b>	<b>503.718.098,29</b>
Remuneração a Pessoal	402.442.558,02	396.017.235,42
Encargos Patronais	81.947.512,95	81.780.698,90
Benefícios a Pessoal	24.493.761,48	25.843.163,97
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	61.600,00	77.000,00
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>177.322.422,81</b>	<b>163.181.334,08</b>
Aposentadorias e Reformas	142.842.307,47	131.159.857,17
Pensões	34.191.734,21	31.748.269,19
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>288.381,13</b>	<b>273.207,72</b>
Uso de Material de Consumo	<b>94.264.019,48</b>	<b>99.296.225,18</b>
Serviços	13.401.615,93	17.662.623,45
Depreciação, Amortização e Exaustão	71.352.033,18	73.245.439,67
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>9.510.370,37</b>	<b>8.388.162,06</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	<b>13.897,90</b>	<b>4.853,33</b>
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	3.241,91	317,44
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	10.655,99	4.535,89
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>86.707.910,31</b>	<b>94.902.414,36</b>
Transferências Intragovernamentais	81.671.085,14	94.769.717,99
Transferências Intergovernamentais	-	14.316,00
Transferências a Instituições Privadas	50.358,34	62.668,86
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	10.441,31	9.500,51
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.976.025,52	46.211,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>78.600.293,32</b>	<b>137.349,73</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	9.571,57	-
Incorporação de Passivos	78.020.721,75	768,04
Desincorporação de Ativos	570.000,00	136.581,69





MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

EMISSÃO 26/05/2020 PÁGINA 3

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
<b>Tributárias</b>	<b>220.066,39</b>	<b>339.774,79</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	10.060,31	371,36
Contribuições	210.006,08	339.403,43
<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>20.172.049,28</b>	<b>18.575.947,82</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	20.128.186,24	18.535.655,28
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	43.863,04	40.292,54
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-61.534.010,98</b>	<b>-2.616.360,59</b>

### 3.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019	PERÍODO Anual
-------------------	------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 26/05/2020	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL
-----------------------------

	2019	2018
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>16.559.347,63</b>	<b>61.980.845,53</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>889.901.553,89</b>	<b>876.848.717,73</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>948.330,34</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	439.735,02	439.028,64
Receita Agropecuária	152.125,00	1.650,00
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	1.901.182,45	476.800,74
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	95.344,01	30.850,96
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>887.313.167,41</b>	<b>875.900.387,39</b>
Ingressos Extraorçamentários	1.184.462,15	532.017,98
Transferências Financeiras Recebidas	885.665.329,99	874.844.926,49
Arrecadação de Outra Unidade	463.375,27	523.442,92
<b>DESEMBOLSO</b>	<b>-873.342.206,26</b>	<b>-814.867.872,20</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-708.847.216,41</b>	<b>-637.657.588,30</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-347.778,54	-929.151,82
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-172.686.065,28	-148.517.647,53
Saúde	-24.326.474,73	-22.206.493,59
Trabalho	-	-70.848,10
Educação	-511.486.897,86	-465.933.447,26
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-



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

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/05/2020 PAGINA 2

SUBTÍTULO 26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
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>-81.671.969,07</b>	<b>-81.939.424,70</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-81.611.169,42	-81.867.255,33
Outras Transferências Concedidas	-60.799,65	-72.169,37
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-82.823.020,78</b>	<b>-95.270.859,20</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-1.151.935,64	-501.141,21
Transferências Financeiras Concedidas	-81.671.085,14	-90.516.220,99
Demais Pagamentos	-	-4.253.497,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-14.977.405,01</b>	<b>-10.594.855,08</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-14.977.405,01</b>	<b>-10.594.855,08</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-14.966.432,06	-10.554.907,88
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-10.972,95	-39.947,20
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
<b>Transferências de Capital Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos de Financiamento</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-



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

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO Anual

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 26/05/2020

PÁGINA 3

SUBTÍTULO 26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2019	2018
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.581.942,62</b>	<b>51.385.990,45</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	62.504.833,22	11.118.842,77
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	64.086.775,84	62.504.833,22



#### 4. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

##### 4.1. Balanço Patrimonial

##### 4.1.1. Ativo Circulante

##### 4.1.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa somou a importância de R\$ 64.086.775,84 (Sessenta e quatro milhões, oitenta e seis mil, setecentos e setenta e cinco mil reais e oitenta e quatro centavos), ao final do exercício de 2019, correspondendo a aproximadamente 78% do ativo circulante e representando uma variação positiva de 2,53% em relação ao exercício de 2018, conforme demonstra a tabela abaixo. Essa variação foi influenciada pela adoção de uma nova sistemática de emissão de ordens bancárias e de transferências financeiras, implementada pela STN, que ocorreu no dia 31/12/2018.

Neste sentido, boa parte do saldo acima está comprometido com o pagamento da folha de pessoal e encargos sociais dela decorrentes referente à competência 12/2019. Em que pese o pagamento da folha ter sido realizado no dia 31.12.2019, pela nova sistemática as ordens bancárias de folha de pessoal só são emitidas no dia útil imediatamente seguinte ao do efetivo pagamento.

**Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição**

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)	AV (%)
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	6.243.729,34	5.893.413,02	5,94%	9,74%
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento - OP	57.843.046,50	56.611.420,20	2,18%	90,26%
<b>Total</b>	<b>64.086.775,84</b>	<b>62.504.833,22</b>	<b>2,53%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

A conta limite de saque com vinculação de pagamento representa disponibilidade imediata na conta única da UFCG. Já a conta limite de saque com vinculação de pagamento – Ordem de pagamento representa saldo comprometido com pagamentos já realizados, aguardando a emissão de ordem bancária para quitação dos compromissos, fato devidamente explicado acima.



#### 4.1.1.2. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

O saldo deste grupo é composto basicamente por adiantamento de 13º salário e férias a servidores, bem como de créditos a receber por cessão de pessoal a Estados e Municípios. Em relação ao exercício de 2018, houve um incremento da ordem de 31,95%, sendo boa parte desse percentual referente à elevação das despesas com pessoal.

#### 4.1.1.3. Estoques

Em 31.12.2019 os bens em estoque totalizavam R\$ 3.924.017,44 (Três milhões, novecentos e vinte e quatro mil, dezessete reais e quarenta e quatro centavos), representando 4,76% do ativo circulante. Os estoques são compostos por materiais de consumo armazenados no Almoxarifado Central e nos Setoriais. Nas entradas os bens são avaliados pelo valor de aquisição, já nas saídas os estoques são mensurados pelo método do custo médio ponderado.

**Tabela 02 – Estoques**

<b>Estoques</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>
Estoques	3.924.017,44	7.661.299,29	-48,78 %
<b>Total</b>	<b>3.924.017,44</b>	<b>7.661.299,29</b>	<b>-48,78 %</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

No comparativo com o exercício de 2018 houve uma retração nos estoques de aproximadamente 49%. Isso ocorreu basicamente por dois motivos: o primeiro deles foi a diminuição das compras para material de consumo no exercício de 2019 e o outro, foi a transferência do estoque do Hospital Universitário Alcides Carneiro (HUAC), no valor de R\$ 2.270.832,69 (Dois milhões, duzentos e setenta mil, oitocentos e trinta e dois reais e sessenta e nove centavos) para a Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (EBSERH), em razão de a gestão do referido hospital ter passado para a citada empresa.



#### 4.1.1.4. 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, os bens ficam sujeitos à depreciação quando tiverem vida útil definida, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que os mesmos 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.

Em 31/12/2019, a UFCG apresentou um saldo de R\$ 266.040.332,58 (Duzentos e sessenta e seis milhões, quarenta mil, trezentos e trinta e dois reais e cinquenta e oito centavos), resultando assim em uma variação positiva de 1,90%.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo imobilizado, para o exercício de 2019 em relação ao mesmo período do exercício anterior.

**Tabela 03 – Imobilizado – Composição**

<b>Imobilizado – Composição</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%)</b>
<b>Bens Móveis</b>				
(+) Valor Bruto Contábil	166.884.962,24	154.277.073,64	8,17%	62,73%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	48.940.371,05	40.405.626,54	21,12%	(18,40%)
<b>Bens Imóveis</b>				
(+) Valor Bruto Contábil	150.301.192,32	148.433.053,53	1,25%	56,50%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	2.205.450,93	1.237.034,10	78,28%	(0,83%)
<b>Total</b>	<b>266.040.332,58</b>	<b>261.067.466,53</b>	<b>1,90%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

##### 4.1.1.4.1. Bens Móveis

Os bens móveis em 31/12/2019 totalizavam R\$ 117.944.591,19 (Cento e dezessete milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e noventa e um reais e dezenove centavos) e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – Exercício de 2019

**Tabela 04 – Bens Móveis – Composição**

Bens Móveis – Composição	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)	AV (%)
Máquinas, Aparelhos, Eqtos e Ferramentas	71.398.077,22	65.142.586,95	9,60%	60,54%
Bens de Informática	33.261.332,48	31.624.515,45	5,17%	28,20%
Móveis e Utensílios	35.252.278,30	32.033.797,16	10,04%	29,89%
Material Cultural, Educ. e de Comunicação	12.795.579,17	12.252.925,30	4,42%	10,85%
Veículos	12.755.749,89	12.594.949,89	1,27%	10,82%
Demais Bens Móveis	1.421.945,18	628.298,89	126,31%	1,21%
(-) Depreciação Acumulada	48.940.371,05	40.405.626,54	21,12%	(41,51%)
<b>Total</b>	<b>117.944.591,19</b>	<b>113.871.447,10</b>	<b>3,57%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

Dos bens móveis registrados, 60% referem-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas.

A elevação da variação percentual em todos os grupos em relação ao exercício anterior ocorreu em razão principalmente de novas aquisições em 2019.

A maior variação percentual de 126,31%, no grupo Demais Bens Móveis, apresentado na Tabela acima, ocorreu em razão de adiantamento para inversão de bens móveis no HUAC.

**4.1.1.4.2. Bens Imóveis**

Os bens imóveis em 31/12/2019 totalizavam R\$ 148.095.741,39 (Cento e quarenta e oito milhões, noventa e cinco mil, setecentos e quarenta e um reais e trinta e nove centavos), conforme demonstrado na tabela a seguir.

**Tabela 05 – Bens Imóveis – Composição**

Bens Imóveis	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)	AV (%)
Bens de Uso Especial	60.884.868,72	60.884.868,72	0,00%	41,11%
Bens Imóveis em Andamento	85.646.189,97	84.025.649,18	1,92%	57,83%
Instalações	2.965.058,48	2.717.460,48	9,11%	2,00%
Demais Bens Imóveis	805.075,15	805.075,15	0,00%	0,54%
(-) Depreciação Acumulada	2.205.450,93	1.237.034,10	78,18%	(1,48%)
<b>Total</b>	<b>148.095.741,39</b>	<b>147.196.019,43</b>	<b>0,61%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.





Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – Exercício de 2019

De acordo com os dados da tabela anterior, os Imóveis de Uso Especial correspondem a aproximadamente 41% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial.

A conta Bens Imóveis em Andamento é composta por saldo de obras já finalizadas e de obras que estão sendo realizadas. A baixa contábil das obras concluídas foi iniciada no final do último trimestre de 2018. Os registros das baixas são realizados no SIAFI e inseridos no SPIUNET.

**Tabela 06 - Bens de Uso Especial – Composição**

<b>Bens de Uso Especial</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH(%)</b>	<b>AV(%)</b>
Fazendas, Parques e Reservas	496.800,00	496.800,00	0,00%	0,82%
Terrenos, Glebas	15.132.682,59	15.132.682,59	0,00%	24,85%
Imóveis de Uso Educacional	42.280.868,36	42.280.868,36	0,00%	69,44%
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	2.974.517,77	2.974.517,77	0,00%	4,89%
<b>Total</b>	<b>60.884.868,72</b>	<b>60.884.868,72</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

Como pode ser observado na tabela acima, os imóveis de uso educacional representam cerca de 70% dos bens de uso especial, o que se justifica pela atividade desenvolvida pela entidade.

**(a) Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão**

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 02.03.30, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

**(a.1) Reavaliação**

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.



Os valores de bens imóveis de uso especial não foram reavaliados no último exercício em razão de dificuldades operacionais alegadas pela Secretaria do Patrimônio da União - SPU no Estado da Paraíba.

**(a.2) Redução ao valor recuperável de ativos – *Impairment***

A entidade não está realizando testes de redução ao valor recuperável e/ou reavaliação de imobilizado por não dispor de recursos humanos e materiais suficientes para tal.

**(a.3.) Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis**

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

**(a.4.) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet**

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que por sua vez é registrado no SIAFI por meio de um arquivo que é encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e 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.



O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:

$$Kd = (n^2 - x^2) / n^2, \text{ onde:}$$

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

A vida útil será definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e 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.

#### 4.1.1.5. 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 e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável.

A entidade não gerou ativos intangíveis internamente nem obteve os referidos tipos de ativos a título gratuito.

Ativos intangíveis com vida útil definida foram amortizados utilizando o método de cálculo das quotas constantes.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, de acordo com a macrofunção 02.03.30 da STN. O órgão não vem realizando anualmente os testes em relação a perdas por redução ao valor recuperável, em razão dos mesmos estarem num estágio incipiente na administração pública.

Em 31/12/2019, o intangível apresentou um saldo de R\$ 186.330,69 (Cento e oitenta e seis mil, trezentos e trinta reais e sessenta e nove centavos).

A tabela a seguir, apresenta a composição do subgrupo intangível, para o exercício de 2019 em relação ao exercício de 2018.



**Tabela 07 – Intangível – Composição**

<b>Intangível</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%)</b>
Software com Vida Útil Definida	7.384,00	203.566,74	-96,37%	3,96%
Software com Vida Útil Indefinida	179.155,69	211.566,74	-15,31%	96,15%
(-) Amortização Acumulada	-209,00	-8.000,00	-97,38%	(0,11%)
<b>Total</b>	<b>186.330,69</b>	<b>203.566,74</b>	<b>-8,46%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

Os softwares são segregados em razão do disposto na macrofunção 02.03.30, já citada no item 1.3.2. Os com vida útil definida são aqueles que possuem licença de uso com prazo determinado, enquanto os com vida útil indefinida referem-se aos que têm garantias perpétuas.

#### 4.1.2. Passivo Circulante

##### 4.1.2.1. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Este item apresentou um saldo de R\$ 127.350.335,93 (Cento e vinte e sete milhões, trezentos e cinquenta mil, trezentos e trinta e cinco reais e noventa e três centavos), representando 99% deste grupo. Apresentando o detalhamento descrito na tabela abaixo.

**Tabela 08 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais – Composição**

<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%)</b>
Salários, remunerações e benefícios	51.565.844,85	50.407.629,60	2,29%	93,93%
Férias	451.833,99	299.174,02	51,02%	0,82%
Precatórios de pessoal	2.782.438,83	1.586.798,79	75,34%	5,07%
Demais obrigações trabalhistas	99.079,77	78.721,60	25,86%	0,18%
<b>Total</b>	<b>54.899.197,44</b>	<b>52.372.324,01</b>	<b>4,82%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

Como se depreende da tabela acima, o montante percentual mais representativo 93,93% é o de salários, remunerações e benefícios, que se referem à folha de pessoal do mês de dezembro de 2019, cujas ordens bancárias só foram emitidas no primeiro dia útil de 2020, conforme sistemática explicada no item 4.1.1.1. Destaca-se, ainda, o item precatórios de pessoal, que constituem dívidas da entidade originadas de demandas judiciais de diversos credores e que foram registrados no SIAFI diretamente pelo Tribunal Regional Federal - TRF – 5ª Região.



#### 4.1.2.2. Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2019, a UFCEG apresentou um saldo em aberto de R\$ 680.528,13 (Seiscentos e oitenta mil, quinhentos e vinte e oito reais e treze centavos) relacionados a Fornecedores e Contas a Pagar, sendo todas as obrigações a curto prazo, o que representou um decréscimo de 67,65% em relação ao exercício anterior. Tal fato foi possível, a partir do repasse realizado pela Subsecretaria de Planejamento e Orçamento (SPO) do Ministério da Educação (ME), no dia 23.12.2019, o que permitiu a entidade quitar todos os compromissos exigíveis com recursos do tesouro.

Posto isto, as obrigações pendentes nesta data são as de fontes de recursos específicas para as quais a entidade não dispunha de recursos, como por exemplo, o Ministério da Saúde.

Apresentamos a seguir, uma tabela, onde fica evidenciado que todas as obrigações são a curto prazo e com fornecedores nacionais.

**Tabela 09 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição**

<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>30/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>
Circulante	680.528,13	2.103.961,19	-67,65%
Nacionais	680.528,13	2.103.961,19	-67,65%
<b>Total</b>	<b>680.528,13</b>	<b>2.103.961,19</b>	<b>-67,65%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

A Tabela a seguir, detalha as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos de fornecedores e contas a pagar na data base de 31/12/2019.

**Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar - Por Unidade Gestora Contratante**

<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AV (%)</b>
UG 1: 158195 - UFCEG	527.853,18	77,57%
UG 2: 158705 - HUJB	64.616,31	9,50%
UG 3: 158196 - HUAC	26.418,13	3,88%
Demais Unidades Gestoras	61.640,51	9,05%
<b>Total</b>	<b>680.528,13</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2019.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – Exercício de 2019

A UG 158195 – UFCG é responsável por cerca de 77% do total a ser pago.

Na Tabela 11, apresentada a seguir, relacionamos os fornecedores com valores mais significativos em aberto, na data base de 31/12/2019.

**Tabela 11 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor**

<b>Fornecedores</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AV (%)</b>
Fornecedor A: 09.629.977/0001-77 - JRR Empreend. Imobiliários Ltda	180.827,43	26,57%
Fornecedor B: 10.618.016/0001-16 - Geraforte Grupos Geradores Ltda	140.351,20	20,62%
Fornecedor C: 09.123.654/0001-87 - Cia. de Água e Esgoto da Paraíba	131.744,31	19,35%
Demais fornecedores	227.605,19	33,44%
<b>Total</b>	<b>680.528,13</b>	<b>100,00 %</b>

Fonte: SIAFI 2019.

Os credores acima mencionados representam aproximadamente 67% do total a ser pago e estão registrados na conta 21311.04.00 – Credores Nacionais a Curto Prazo. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

**(a) Fornecedor A** – JRR Empreendimentos Imobiliários Ltda refere-se à medição final da conclusão do laboratório de química do campus de Campina Grande. A Nota Fiscal nº 111 foi emitida em 10.06.2013. Foram retidos todos os tributos. O valor líquido está em aberto em razão de haver questionamento sobre a aplicação de penalidade sob análise da Procuradoria Jurídica da entidade.

**(b) Fornecedor B** – Geraforte Grupos Geradores Ltda refere-se ao fornecimento de equipamentos destinados ao Projeto CERTBIO, para o qual foi firmado o Termo de Execução Descentralizada (TED) nº 183/2017 custeado com recursos da Fundação Nacional de Saúde (FNS);

(c) **Fornecedor C** – Cia. de Água e Esgoto da Paraíba refere-se ao fornecimento de água tratada, bem como tratamento de esgoto relativa à competência 12/2019, exigível a partir de janeiro de 2020.

#### 4.1.3. Patrimônio Líquido

##### 4.1.3.1. Resultados Acumulados

Este item é composto pelo resultado do exercício, resultados de exercícios anteriores e ajustes de exercícios anteriores. O resultado do exercício é evidenciado mediante o confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e as variações patrimoniais diminutivas apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais, que apresentou ao final de 2019 valor negativo de R\$ 61.534.010,98 (Sessenta e um milhão, quinhentos e trinta e quatro mil, dez reais e noventa e oito centavos). O que representou uma elevação de 2.251,89% em relação ao resultado negativo do exercício de 2008. Esse resultado foi ocasionado principalmente pela desvalorização e perdas de ativos e pela incorporação de passivos, esta última evidenciada na conta contábil 36402.01.00. Segue a composição do Patrimônio Líquido detalhada na tabela abaixo.

**Tabela 12 – Patrimônio Líquido – Composição**

<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%)</b>
Resultado do Exercício	-61.534.010,98	-2.616.360,59	2.251,89%	(28,01%)
Resultados de Exercícios Anteriores	281.304.709,95	288.346.669,75	-2,44%	128,03%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-47.230,55	-4.245.599,21	-98,88%	(0,02%)
<b>Total</b>	<b>219.723.468,42</b>	<b>281.304.709,95</b>	<b>-21,89%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

##### 4.1.3.2. Ajustes de Exercícios Anteriores

Este grupo registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. A movimentação dessa conta registrou a amortização de softwares na unidade gestora sede da UFCEG, no valor de R\$ 20.999,97 (Vinte mil, novecentos e noventa reais e noventa e sete centavos), que deixou de ser contabilizado no exercício de 2018, bem como, o reconhecimento de passivos sem suporte orçamentário no HUAC, referentes ao exercício de 2017, no montante de R\$ 26.230,65 (Vinte e seis mil, duzentos e trinta reais e sessenta e cinco centavos).





#### 4.1.4. Obrigações Contratuais

Em 31/12/2019, havia um saldo de R\$ 67.881.653,42 (Sessenta e sete milhões, oitocentos e oitenta e um mil, seiscentos e cinquenta e três reais e quarenta e dois centavos) relacionados às obrigações contratuais, referentes às parcelas de contratos em execução no final do exercício de 2019 e a serem executadas no(s) próximo(s) exercício(s). Na tabela a seguir, estão segregadas essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

**Tabela 13 – Obrigações Contratuais – Composição**

Obrigações Contratuais	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)	AV (%)
Aluguéis	156.578,48	330.217,09	-52,58%	0,23%
Fornecimento de Bens	5.090.437,09	5.542.252,47	-8,15%	7,50%
Serviços	60.631.979,14	57.406.774,52	5,61%	89,32%
Seguros	2.002.658,71	103.813,16	1.829,09%	2,95%
Contratos de Gestão a Liquidar	0,00	6.587.917,68	-100%	
<b>Total</b>	<b>67.881.653,42</b>	<b>69.970.974,92</b>	<b>-2,98%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a contratos de serviços, principalmente, serviços terceirizados de limpeza, vigilância e apoio administrativo para atender a todos os campi da instituição, e que representam cerca de 90% do total das obrigações assumidas até 31/12/2019.

Outras obrigações contratuais em destaque são as decorrentes de fornecimentos de bens, sendo a maior parte composta de gêneros alimentícios destinados aos restaurantes universitários da entidade, representando 7,50% das contratações.

Em seguida, apresenta-se a tabela contendo a relação das três Unidades Gestoras contratantes, com valores mais expressivos na data base de 31/12/2019.

**Tabela 14 – Obrigações Contratuais – Por UG Contratante**

Obrigações Contratuais	31/12/2019	AV (%)
UG 1: 158195 - UFCG	48.613.393,06	71,61%
UG 2: 158196 - HUAC	6.898.123,20	10,16%
UG 3: 158197 - CFP	4.962.515,42	7,31%
Demais Unidades Gestoras	7.407.621,74	10,91%
<b>Total</b>	<b>67.881.653,42</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2019.





Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – Exercício de 2019

As Unidades Gestoras mencionadas acima são responsáveis por aproximadamente 89% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, estão relacionados os 05 (cinco) contratados com os valores mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2019.

**Tabela 15 – Obrigações Contratuais – Por Contratado**

<b>Contratado</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AV (%)</b>
A: Suprema Empreendimentos EIRELI	7.294.531,76	10,76%
B: Zelo Locação de Mão-de-Obra	6.388.945,04	9,41%
C: Fundação Parque Tecnológico da Paraíba	6.175.000,00	9,10%
D: Força Alerta Segurança e Vigilância Patrimonial Ltda.	6.113.412,28	9,01%
E: Combate Segurança de Valores EIRELI	4.287.914,00	6,32%
Demais Contratos	37.621.850,34	55,42%
<b>Total</b>	<b>67.881.653,42</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2019.

Os contratados de A até E representam cerca de 45% do total contratado. Seguem abaixo detalhes sobre os objetos contratuais dos três principais contratados:

**a) Contratado A:** Prestação de serviços de apoio administrativo nos campi de Cuité e Campina Grande, conforme contratos n.ºs 11/2018, 22/2019, 23/2019 e 24/2019. Prestação de serviços de portaria nos campi de Sumé, Pombal, Sousa e Cuité, conforme os contratos n.ºs 11/2019, 12/2019, 13/2019 e 15/2019. Prestação de serviços de limpeza nos campi de Patos e Sousa, conforme os contratos n.ºs 36/2016 e 37/2016.

**b) Contratado B:** Prestação de serviços de apoio administrativo nos campi de Sousa e Patos, conforme o contrato 35/2015 e prestação de serviços de motorista nos campi de Cuité, Sumé, Pombal, Patos, Sousa e Cajazeiras conforme contratos n.ºs 25/2016 a 30/2016.

**c) Contratado C:** Apoio administrativo e financeiro para gestão dos recursos do projeto intitulado “Capacitação técnica e elaboração da minuta dos planos municipais de saneamento básico dos municípios selecionados no estado da Paraíba de acordo com os critérios estabelecidos na Portaria nº 3322, de 28 de maio de 2018 publicada no DOU, conforme Termo de Referência para Elaboração de Planos Municipais de Saneamento Básico da FUNASA/2018, objeto do Termo de Execução Descentralizada nº 03/2019.



## 4.2. Balanço Financeiro

### 4.2.1. Ingressos

#### 4.2.1.1. Receitas Orçamentárias

A entidade arrecadou diretamente o montante de R\$ 2.588.386,48 (Dois milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, trezentos e oitenta e seis reais e quarenta e oito centavos) o que perfaz um percentual de 0,23% em relação aos ingressos totais. Essa arrecadação demonstra a incapacidade da instituição em arrecadar receita própria visando manter suas atividades, sendo a entidade mantida, essencialmente, por transferências financeiras recebidas da Subsecretaria de Planejamento e Orçamento (SPO) do Ministério da Educação. Em relação ao exercício de 2018 houve um acréscimo de 172,94%, motivado pela arrecadação de taxas para a realização do concurso para servidores técnicos administrativos.

#### 4.2.1.2. Transferências Recebidas

Dentre os recursos recebidos a título de transferências, o maior aporte importa em R\$ 739.883.113,71 (Setecentos e trinta e nove milhões, oitocentos e oitenta e três mil, cento e treze reais e setenta e um centavos), repassado pelo Ministério da Educação, órgão ao qual a entidade está vinculada. O referido recebimento está contabilizado na conta contábil 45112.02.00. Fazem parte também das transferências recebidas, os valores repassados para pagamento de restos a pagar e movimentação de saldos patrimoniais, devidamente contabilizados nas contas 45122.01.00 e 45122.03.00. As transferências recebidas apresentaram um incremento de 1,23% em relação ao exercício de 2018, conforme demonstra a tabela abaixo.

**Tabela 16 – Transferências Financeiras Recebidas**

<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	<b>839.848.959,68</b>	<b>836.801.191,28</b>	0,36%
Repasse Recebido	761.836.376,18	750.843.906,57	1,46%
Sub-repasse Recebido	78.012.583,50	85.957.284,71	-9,24%
Independentes da Execução Orçamentária	<b>45.816.370,31</b>	<b>38.043.735,21</b>	20,43%
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	41.008.629,07	34.997.373,57	17,17%
Demais Transferências Recebidas	0,00	500,00	-100%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	4.807.741,24	3.045.861,64	57,84%
<b>Total</b>	<b>885.665.329,99</b>	<b>874.844.926,49</b>	<b>1,23%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.



#### 4.2.1.3. Recebimentos Extraorçamentários

No que se refere aos recebimentos extraorçamentários, representam basicamente, restos a pagar inscritos ao final do exercício de 2019, com destaque para os restos a pagar não processados que totalizam R\$ 77.685.611,56 (Setenta e sete milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e onze reais e cinquenta e seis centavos).

#### 4.2.2. Dispêndios

##### 4.2.2.1. Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias importam em 80,69% do total dos dispêndios da entidade.

##### 4.2.2.2. Transferências Financeiras Concedidas

A maior parte das transferências financeiras concedidas resultantes da execução orçamentária refere-se aos sub-repasses realizados para as seguintes Unidades Gestoras (UG's):

- 158196 - Hospital Universitário Alcides Carneiro –HUAC;
- 158197 - Centro de Formação de Professores – CFP;
- 158198 – Centro de Ciências Jurídicas e Sociais – CCJS;
- 158199 – Centro de Saúde e Tecnologia Rural – CSTR;
- 150154 – Centro de Educação e Saúde – CES;
- 158301 – Centro de Ciências e Tecnologia Agroalimentar – CCTA;
- 158401 – Centro de Desenvolvimento Sustentável do Semiárido – CDSA;
- 158701 – Centro de Ciências e Tecnologia – CCT;
- 158702 – Centro de Humanidades – CH;
- 158704 – Centro de Engenharia Elétrica e Informática – CEEI;
- 158705 – Hospital Universitário Júlio Bandeira – HUJB;
- 158706 – Centro de Tecnologia e Recursos Naturais – CTRN.

A unidade gestora 158196, acima relacionada foi a que recebeu o maior montante de recursos transferidos no exercício de 2019, R\$ 70.030.395,59 (Setenta milhões, trinta mil, trezentos e noventa e cinco reais e cinquenta e nove centavos).

Os sub-repasses estão contabilizados na conta 35112.03.00. Houve também transferência de recursos para as UG's acima mencionadas, visando o pagamento de restos a pagar e saldos patrimoniais, registrados respectivamente nas contas 35122.01.00 e 35122.03.00. As transferências



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – Exercício de 2019

concedidas apresentaram uma retração de 9,77% em relação ao ano de 2018, conforme evidencia a tabela a seguir:

**Tabela 17 – Transferências Financeiras Concedidas**

Transferências Financeiras Concedidas	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
Resultantes da execução orçamentária	<b>78.962.113,65</b>	<b>85.972.408,20</b>	-8,15%
Repasse concedido	442.200,87	1.309,56	33.667,13
Sub-repasse concedido	78.012.583,50	85.957.284,71	-9,24%
Repasse devolvido	507.329,28	13.813,93	3.572,59%
Independentes da execução orçamentária	<b>2.708.971,49</b>	<b>4.543.812,79</b>	-40,38%
Transferências concedidas para pagamento de RP	2.152.109,73	4.012.657,84	-40,36%
Demais transferências concedidas	0,00	1.450,00	-100%
Movimentação de saldos patrimoniais	556.861,76	529.704,95	5,12%
<b>Total</b>	<b>81.671.085,14</b>	<b>90.516.220,99</b>	<b>-9,77%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

#### 4.2.2.3. Despesas Extraorçamentárias

Em referência as despesas extraorçamentárias, praticamente todo o montante corresponde a restos a pagar, R\$ 104.695.090,34 (Cento e quatro milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, noventa reais e trinta e quatro centavos).

#### 4.2.2.4. Saldo para o Exercício Seguinte

A conta caixa e equivalentes de caixa ao final do exercício 2019, apresentou saldo de R\$ 64.086.775,84 (Sessenta e quatro milhões, oitenta e seis mil, setecentos e setenta e cinco reais e oitenta e quatro centavos), havendo uma elevação de 2,53% em relação ao exercício de 2018.

**Tabela 18 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
Caixa e equivalentes de caixa	64.086.775,84	62.504.833,22	2,53%
<b>Total</b>	<b>64.086.775,84</b>	<b>62.504.833,22</b>	<b>2,53%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.



### 4.3. Balanço Orçamentário

#### 4.3.1. Execução das Receitas

##### 4.3.1.1. Receitas Correntes

O montante das receitas próprias arrecadadas pela instituição no exercício de 2019 importou em R\$ 2.588.386,48 (Dois milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, trezentos e oitenta e seis reais e quarenta e oito centavos), o que representou uma elevação de 172,94% em relação ao ano de 2018. O grupo Receitas de Serviços – Serviços administrativos e comerciais, apresentou o maior valor entre as receitas arrecadadas, R\$ 1.901.182,45 (Um milhão, novecentos e um mil, cento e oitenta e dois reais e quarenta e cinco centavos) correspondendo a 73,45% do total. O excesso de arrecadação ocorreu em razão do recebimento de taxas de inscrição do concurso para servidores técnicos administrativos. É importante justificar tal fato, porque a metodologia utilizada pelo Governo Federal para elaborar o orçamento anual, considera uma série histórica dos últimos orçamentos aprovados, o que na prática distorce os resultados por não considerar a influência dos fatos sazonais.

**Tabela 19 – Receitas Realizadas**

<b>Receitas Realizadas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>	<b>AV (%)</b>
<b>Receita patrimonial</b>	<b>439.735,02</b>	<b>439.028,64</b>	0,16%	16,99%
Exploração do patrimônio imobiliário	439.735,02	439.028,64		
<b>Receita agropecuária</b>	<b>152.125,00</b>	<b>1.650,00</b>	9.119,69%	5,88%
Receita agropecuária	152.125,00	1.650,00		
<b>Receita de serviços</b>	<b>1.901.182,45</b>	<b>476.800,74</b>	298,74%	73,45%
Serviços administrativos e comerciais gerais	1.901.182,45	476.800,74		
<b>Transferências correntes</b>	<b>95.344,01</b>	<b>30.850,96</b>	209,04%	3,68%
Indenizações, restituições e ressarcimentos	95.344,01	30.850,96		
<b>Total</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>948.330,34</b>	<b>172,94%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

Comparando a receita prevista com a receita realizada, percebe-se que o percentual realizado é superior em 94% em relação ao previsto. O excesso de arrecadação no valor de R\$ 1.254.176,48 (Um milhão, duzentos e cinquenta e quatro mil, cento e setenta e seis reais e quarenta e oito centavos) está explicada no item 4.3.1.1.



**Tabela 20 – Receitas Orçamentárias: Previsão x Realização**

<b>Receitas Orçamentárias: Previsão x Realização</b>	<b>PREVISTA</b>	<b>REALIZADA</b>	<b>AH (%)</b>
Receitas correntes	1.334.210,00	2.588.386,48	94%
<b>Total</b>	<b>1.334.210,00</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>94%</b>

Fonte: SIAFI 2019.

### **4.3.2. Execução das Despesas**

#### **4.3.2.1. Despesas Correntes**

Em 2019 o total das despesas correntes empenhadas foi de R\$ 797.453.105,09 (Setecentos e noventa e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, cento e cinco reais e nove centavos), representando 99,88% da dotação atualizada. O grupo pessoal e encargos sociais representa um percentual de 82,60% das despesas empenhadas.

#### **4.3.2.2. Despesas de Capital**

O percentual das despesas de capital executada no ano de 2019 foi de 126,86% em relação à dotação atualizada. Esse fato aparentemente atípico, empenhar além da dotação, justifica-se em razão de empenhamento de créditos descentralizadas por outros órgãos, a exemplo do Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações e Inovação (MCTIC) e Ministério da Saúde (MS).

### **4.3.3. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar**

Analisando-se a composição dos restos a pagar não processados constantes na UFCG em 31/12/2019, a tabela a seguir detalha a execução pelas principais Unidades Orçamentárias.

Depreende-se dos dados verificados na tabela abaixo, que aproximadamente 62% do saldo de restos a pagar inscritos concentram-se na unidade orçamentária da sede do órgão, cujos recursos são destinados à efetivação das principais políticas relacionadas às atividades de ensino, pesquisa e extensão.



**Tabela 21 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados – Por Unidade Orçamentária**

Unidade Orçamentária	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
26252 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE	38.712.467,86	33.096.649,92	33.096.649,92	2.424.910,72	107.330.678,42
36901 – FUNDO NACIONAL DE SAÚDE	20.905.366,24	11.924.800,07	11.747.663,45	192.201,19	44.770.030,95
26443 – EBSERH	1.884.593,04	1.055.367,20	1.055.367,20	10.265,29	4.005.592,73
Demais	660.998,70	28.074,76	28.094,76	316.046,85	1.033.215,07
<b>TOTAL</b>	<b>62.163.425,84</b>	<b>46.104.891,95</b>	<b>45.927.775,33</b>	<b>2.943.424,05</b>	<b>157.139.517,17</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

\*Nota: A coluna ‘Total Inscritos’ representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Quanto ao total de restos a pagar inscritos na UFPG, apresentado na tabela abaixo, cerca de 62% pertencem ao orçamento próprio da entidade, enquanto 38% provém do orçamento de outros órgãos, conforme resumo apresentado na tabela a seguir:

**Tabela 22 – Restos a Pagar Não Processados inscritos: origem do orçamento executado**

Órgão	Inscritos	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
UFPG	38.712.467,86	33.096.649,92	33.096.649,92	2.424.910,72	107.330.678,42	62,00%
Demais	23.450.957,98	13.008.242,03	12.831.125,41	518.513,33	49.808.838,75	38,00%
<b>TOTAL</b>	<b>62.163.425,84</b>	<b>46.104.891,95</b>	<b>45.927.775,33</b>	<b>2.943.424,05</b>	<b>157.139.517,17</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis – Exercício de 2019

A tabela 23 evidencia a composição dos restos a pagar na UFPG por Grupo de Despesa. Constata-se que aproximadamente 68% do saldo inscrito referem-se ao grupo outras despesas correntes.

**Tabela 23 – Restos a Pagar Não Processados inscritos: Grupo de Despesas**

Grupo de Despesa	Inscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo	%
Outras Despesas Correntes	42.035.274,99	34.255.126,73	1.560.415,69	34.230.790,11	112.081.607,52	67,62%
Investimentos	20.128.150,85	11.849.765,22	1.383.008,36	11.696.985,22	45.035.274,99	32,38%
<b>TOTAL</b>	<b>62.163.425,84</b>	<b>46.104.891,95</b>	<b>2.943.424,05</b>	<b>45.927.775,33</b>	<b>157.139.517,17</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

#### 4.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

##### 4.4.1. Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas (VPA's) mais expressivas no exercício de 2019 foram as transferências intragovernamentais efetuadas pelo Ministério da Educação, no valor de R\$ 885.793.937,10 (Oitocentos e oitenta e cinco milhões, setecentos e noventa e três mil, novecentos e trinta e sete reais e dez centavos) representado 97,90% do total das VPA's. Tais transferências destinam-se a quitação dos compromissos firmados no exercício findo, bem como das obrigações oriundas de inscrição em restos a pagar, conforme demonstra a tabela a seguir.

**Tabela 24 – Variações Patrimoniais Aumentativas**

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
Exploração de Vendas, Bens, Serviços e Direitos	2.501.867,95	908.349,30	175,43%
Variações Patrimoniais Aumentativas financeiras	2.420,56	3.854,54	-37,20%
Transferência e Delegações Recebidas	885.793.937,10	875.061.595,77	1,22%
Valorização e Ganhos c/Ativos e Desinc de Ativos	15.855.136,07	1.001.732,07	1.482,77%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	558.719,28	564.105,31	-0,95%
<b>Total</b>	<b>904.712.080,96</b>	<b>877.539.636,99</b>	<b>3,09%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.



#### 4.4.2. Variações Patrimoniais Diminutivas

**Tabela 25 - Variações Patrimoniais Diminutivas**

Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)	AV (%)
Pessoal e Encargos	508.945.432,45	503.718.098,29	1,03%	52,67%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	177.322.422,81	163.181.334,08	8,66%	18,35%
Uso de Bens, Serviços e consumo de Capital Fixo	94.264.019,48	99.296.225,18	-5,06%	9,76%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	13.897,90	4.853,33	186,35%	0,00%
Transferências e Delegações concedidas	86.707.910,31	94.902.414,36	-8,63%	8,98%
Desvalorização de Ativos e Incorp. De Passivos	78.600.293,32	137.349,73	57.126,39%	8,13%
Tributárias	220.066,39	339.774,79	-35,23%	0,02%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	20.172.049,28	18.575.947,82	8,59%	2,09%
<b>Total</b>	<b>966.246.091,94</b>	<b>880.155.997,58</b>	<b>9,78%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

As variações diminutivas mais representativas são respectivamente Pessoal e Encargos com 52,67% do total e Benefícios Previdenciários e Assistenciais com 18,35%. Uso de bens, Serviços e Consumo de capital Fixo referem-se basicamente a consumo de materiais e depreciação e amortização. Já as Transferências e Delegações Concedidas dizem respeito aos sub-repasses efetuados pela sede da entidade as demais unidades gestoras para quitar os compromissos firmados, inclusive os originados de restos a pagar. A Desvalorização de Ativos e Incorporação de Passivos foi a variação patrimonial diminutiva que contribuiu decisivamente para o resultado patrimonial negativo do exercício devidamente explicado no item 4.1.3.1.

#### 4.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa

##### 4.5.1. Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

O resultado do fluxo de caixa das atividades das operações no exercício findo em 31.12.2019 foi de R\$ 16.559.347,63 (Dezesseis milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil, trezentos e quarenta e sete reais e sessenta e três centavos), o que representou uma retração de 73,28% em comparação com o exercício de 2018, conforme informações constantes nas tabelas 26 e 27.



#### 4.5.1.1. Ingressos

Tabela 26 – Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

Fluxo de Caixa das Atividades das Operações	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
<b>Ingressos</b>	<b>16.559.347,63</b>	<b>61.980.845,53</b>	<b>-73,28%</b>
<b>Receitas Derivadas e Originadas</b>	<b>2.588.386,48</b>	<b>948.330,34</b>	172,94%
Receita Patrimonial	439.735,02	439.028,64	0,16%
Receita Agropecuária	152.125,00	1.650,00	9.119,69%
Receita de Serviços	1.901.182,45	476.800,74	298,73%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	95.344,01	30.850,96	209,04%
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>887.313.167,41</b>	<b>875.900.387,39</b>	1,30%
Ingressos Extraorçamentários	1.184.462,15	532.017,98	122,63%
Transferências Financeiras Recebidas	885.665.329,99	874.844.926,49	1,23%
Arrecadação de Outra Unidade	463.375,27	523.442,92	-11,47%
<b>Total</b>	<b>889.901.553,89</b>	<b>876.848.717,73</b>	<b>1,49%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

No grupo Receitas Derivadas e Originadas destacamos a receita de serviços que apresentou um acréscimo de 298,73% em relação ao exercício de 2018, fato justificado no item 4.3.1.1. Essa receita teve uma participação de 73,45% da arrecadação própria da entidade. No grupo Outros Ingressos Operacionais destacamos as transferências financeiras recebidas que em sua quase totalidade é composta por repasses da SPO do Ministério da Educação. Ressalta-se que tais repasses são imprescindíveis para viabilizar as atividades desenvolvidas pela entidade representando 99,71% dos ingressos.

#### 4.5.1.2. Desembolsos

Tabela 27 – Desembolsos

Desembolsos	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>708.847.216,41</b>	<b>637.657.588,30</b>	11,16%
Segurança Pública	347.778,54	929.151,82	-62,57%
Previdência Social	172.686.065,28	148.517.647,53	16,27%
Saúde	24.326.474,73	22.206.493,59	9,54%
Trabalho	0,00	70.848,10	-100%
Educação	511.486.897,86	465.933.447,26	9,77%
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>81.671.969,07</b>	<b>81.939.424,70</b>	-0,32%
Intragovernamentais	81.611.169,42	81.867.255,33	-0,31%
Outras Transferências Concedidas	60.799,65	72.169,37	-15,75%
Outros Desembolsos Operacionais	<b>82.823.020,78</b>	<b>95.270.859,20</b>	-13,06%
Dispêndios Extraorçamentários	1.151.935,64	501.141,21	129,86%
Transferências Financeiras Concedidas	81.671.085,14	90.516.220,99	-9,77%
Demais Pagamentos	0,00	4.253.497,00	-100%
<b>Total</b>	<b>873.342.206,26</b>	<b>814.867.872,20</b>	<b>7,17%</b>

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

Em relação ao exercício de 2018, os desembolsos apresentaram variação positiva de 7,17%. O grupo Pessoal e Demais Despesas corresponde a 81,16% do total dos desembolsos, sendo seguido pelo grupo Outros Desembolsos operacionais com 9,48%.

No grupo Pessoal e Demais Despesas as funções de governo Educação e Previdência Social correspondem respectivamente a 72,15% e 24,36% do total dos desembolsos. Esse fato se justifica em razão de a entidade desenvolver atividade de ensino, pesquisa e extensão.

#### 4.5.2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

Não houve ingressos, os desembolsos quase na totalidade foram para aquisição de ativos não circulantes.

#### 4.5.3. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

Não foram verificadas transações.



#### 4.5.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

A geração líquida de caixa e equivalente de caixa, que é o resultado das atividades das operações deduzidas do resultado das atividades de investimentos importou no exercício de 2019 no valor positivo de R\$ 1.581.942,62 (Um milhão, quinhentos e oitenta e um mil, novecentos e quarenta e dois reais e sessenta e dois centavos), o que representou uma redução de 96,92% em relação ao exercício de 2018, conforme dados verificados na tabela abaixo.

**Tabela 28 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**

<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalentes</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH (%)</b>
Geração líquida de Caixa e Equiv. de Caixa	1.581.942,62	51.385.990,45	-96,92%
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	62.504.833,22	11.118.842,77	462,15%
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	64.086.775,84	62.504.833,22	2,53%

Fonte: SIAFI 2018 e 2019.

É importante registrar, que os saldos iniciais e finais de caixa e equivalentes estão devidamente explicados no item 4.1.1.1.