

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da Universidade Federal de Alagoas são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 3.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade: Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011, NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11, as NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 01 a 21, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 8ª Ed).

As demonstrações têm o objetivo principal de fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro. As estruturas e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras com base no modelo PCASP e são elas:

- Balanço Patrimonial (PB);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- Balanço Orçamentário (BO);
- Balanço Financeiro (BF);
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Governo Federal adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis no momento da escrituração contábil, por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

Em relação à consolidação do BF e da DFC, faz-se necessário um especial destaque em relação aos saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa quando comparados os saldos dessas demonstrações com os apresentados no BP. Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa do BF e da DFC são apresentados sem consolidação, enquanto que no BP ocorre a apresentação do valor consolidado, isto é, com a compensação entre ativos e passivos de quinto nível. Isso decorre por motivo da dificuldade de segregação dos fluxos exibidos no BF e na DFC, em relação às operações de natureza “Intra”, visto que a lógica de consolidação do modelo PCASP é de saldo de contas e não de fluxos financeiros.

REGIME, CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

O Regime Orçamentário adotado é o da base modificada, isto é, reconhecimento das receitas na arrecadação e das despesas no empenho. A Demonstração corresponde a um exercício financeiro que é o espaço de tempo compreendido entre o início da execução orçamentária e a data de seu término.

No Brasil, a Lei nº 4.320/64, art. 34, disciplina que “o exercício financeiro coincidirá com o ano civil”, ou seja, 01 de janeiro a 31 de dezembro do corrente ano.

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados, tendo em consideração as opções e premissas do modelo PCASP (Plano de Contas Aplicado ao Setor Público).

a) Moeda funcional – A moeda funcional utilizada é o Real. Sendo assim, as Demonstrações Contábeis da UFAL não apresentam registros em moeda estrangeira.

b) Conta Única do Governo Federal – São os valores disponíveis em caixa da conta única do Tesouro Nacional e demais depósitos bancários. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Por força do Decreto nº 93.872/1986, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um caixa único, derivado do princípio da unidade de tesouraria, denominado Conta Única, mantida no Banco Central do Brasil e gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional.

c) Caixa e equivalentes de caixa – Incluem dinheiro em caixa, conta única, 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.

d) Créditos de curto prazo – Compreendem os direitos a receber a Curto Prazo relacionados, principalmente, com: adiantamentos Concedidos; créditos por danos ao patrimônio; outros créditos a receber e valores a curto prazo; ajuste para perdas e demais créditos e valores a curto prazo. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original e, quando aplicável, acrescido das atualizações monetárias e juros.

e) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo – São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do órgão. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

f) Estoques – Compreendem os materiais em 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 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.

g) Ativo realizável a longo prazo – Compreendem os direitos a receber a Longo Prazo principalmente com: créditos não tributários; Dívida ativa; empréstimos e financiamentos concedidos; investimentos temporários; e estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. A exceção se refere aos estoques, que são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

h) Investimentos – São compostos por participações permanentes avaliadas pelo Método da Equivalência Patrimonial - MEP na entidade controladora (União) e pelo Método do Custo. As participações permanentes representam os investimentos realizados pela União em empresas, consórcios públicos e fundos. Quando há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo MEP. Quando não, são mensurados e avaliados pelo método de custo, sendo reconhecidas as perdas prováveis apuradas em avaliações periódicas. As propriedades para investimento compreendem os bens imóveis mantidos com fins de renda e/ou ganho de capital, que não são usados nas operações e que não serão vendidos em curto prazo. As entidades que compõem a União têm utilizado dois critérios para mensuração e avaliação desses bens: valor justo; e custo depreciado. No âmbito da UFAL, não há ativos investidos.

i) 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 a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como a redução ao valor recuperável e a reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado, desde que aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Os demais procedimentos patrimoniais de reavaliação e redução a valor recuperável, descritos detalhadamente na macrofunção SIAFI 020335 (reavaliação e redução ao valor recuperável), disponível no site da Secretaria do Tesouro Nacional, não são adotados por esta Universidade. Diante disso, os bens móveis e imóveis podem não refletir integralmente a realidade patrimonial deste órgão.

j) 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 o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (Impairment). No âmbito da UFAL, não há saldos registrados no ativo intangível, pois nossos programas de informática são adquiridos na forma de serviço e também não há procedimentos para a mensuração de valores das marcas e patentes abertas em nome da UFAL.

k) 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 aplicável para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens móveis deve ser 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 são relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês. Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet. 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 aplicável a 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.

l) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet – O valor depreciado dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle. 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.

m) Passivos circulantes e não circulantes – As obrigações da UFAL 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. Com exceção do resultado diferido (presente somente no passivo não circulante), os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes; provisões; e demais obrigações.

n) Provisões – Provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos resultam à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas e outras. As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável, e é possível a estimação confiável do seu valor. No âmbito da UFAL essas provisões não são realizadas.

o) Ativos e passivos contingentes – Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes, são registrados em contas de controle e evidenciados em notas explicativas. Ativo contingente é um ativo possível resultante de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade.

p) Apuração do resultado – No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados: patrimonial; orçamentário e financeiro.

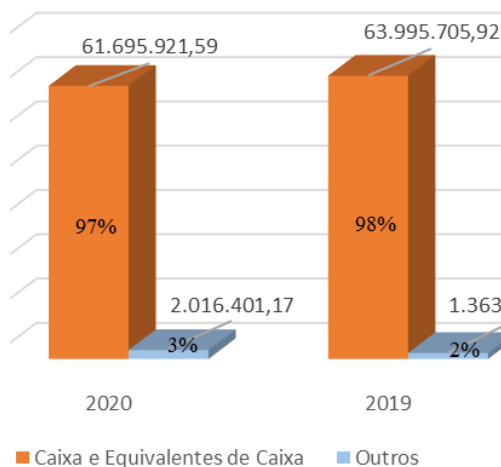
ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Ativo Circulante (Grupo Financeiro) no montante de R\$ 63.712.322,76, correspondente a 8,39% do ativo total da UFAL, é composto principalmente do saldo da conta caixa e equivalente de caixa para pagamento da folha de servidores ativos e inativos.

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
|--|----------------------|--------------|---------------|----------------------|--------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 63.712.322,76 | 8,39% | -2,52% | 65.359.295,88 | 8,62% |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 61.695.921,59 | 8,13% | -3,59% | 63.995.705,92 | 8,44% |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 826.208,61 | 0,11% | 352,05% | 182.770,61 | 0,02% |
| Estoques | 1.186.806,13 | 0,16% | 0,80% | 1.177.432,92 | 0,16% |
| Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda | - | - | - | - | - |
| VPDs Pagas Antecipadamente | 3.386,43 | 0,00% | 0,00% | 3.386,43 | 0,00% |

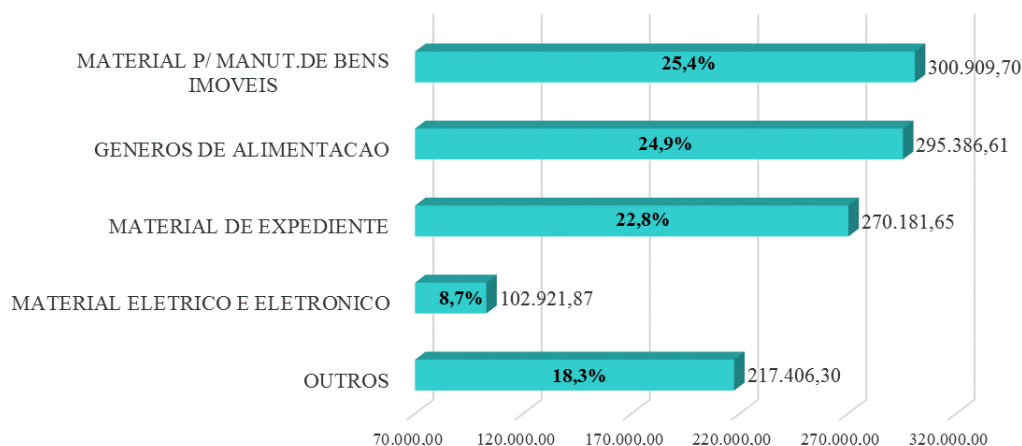
O **Ativo Circulante** chama a atenção nos exercícios de 2019 e 2020 pelos valores da conta “caixa e equivalente de caixa” que superam os 60 milhões e correspondem a 98% e 97% respectivamente do ativo circulante. Esse montante porém, não está à disposição da UFAL, decorre da liquidação e pagamento da folha de pessoal da instituição sempre no último dia útil do ano e compensação bancária no exercício (ano civil) seguinte.



No exercício de 2020 houve um aumento no saldo da conta **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** no montante de R\$ 643.438,00, correspondendo a um aumento de 352,05% em comparação ao exercício de 2019. Desse aumento 78% se referem à:

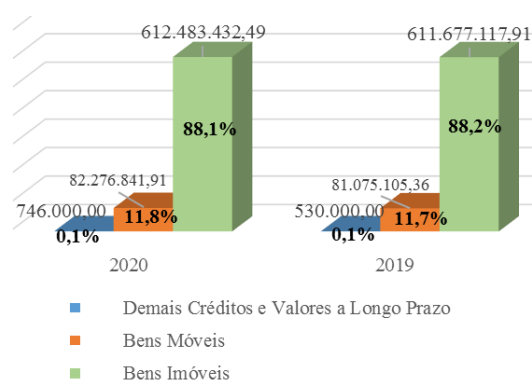
- Transferência de recursos financeiro para a Universidade Federal do Rio Grande do Norte – UFRN referente ao acordo de cooperação referente ao Termo de Execução Descentralizada - TED nº 03/2020;
- Provisionamento do 13º salário e férias da folha de pessoal.

O saldo do **estoque** da UFAL no montante de R\$ 1.186.806,13 corresponde a 2% do Ativo Circulante e a 0,16% do Ativo Total. Os maiores montantes referentes aos bens estocados, mesmo que em um período curto de tempo, são: material para a manutenção de bens imóveis, gêneros alimentícios, material de expediente e material elétrico, correspondem a 81,7% do estoque. São bens para atender a manutenção predial, o restaurante universitário e a estrutura organizacional da UFAL:



O Ativo Não Circulante (Grupo Permanente) no montante de R\$ 695.506.274,40, correspondente a 91,61% do ativo total da UFAL, é composto principalmente pelos valores referentes aos bens móveis e as edificações da UFAL.

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 |
|--|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | AV | AH | | AV |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 695.506.274,40 | 91,61% | 0,32% | 693.282.223,27 | 91,38% |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | 746.000,00 | 0,10% | 40,75% | 530.000,00 | 0,07% |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo | 746.000,00 | 0,10% | 40,75% | 530.000,00 | 0,07% |
| Investimentos | - | | | - | |
| Imobilizado | 694.760.274,40 | 91,51% | 0,29% | 692.752.223,27 | 91,31% |
| Bens Móveis | 82.276.841,91 | 10,84% | 1,48% | 81.075.105,36 | 10,69% |
| Bens Móveis | 127.413.721,64 | 16,78% | 5,14% | 121.188.791,04 | 15,97% |
| (-) Depreciação/Amort./Exaustão Acum. de Bens Móveis | -45.136.879,73 | -5,95% | 12,52% | -40.113.685,68 | -5,29% |
| Bens Imóveis | 612.483.432,49 | 80,67% | 0,13% | 611.677.117,91 | 80,63% |
| Bens Imóveis | 616.822.092,46 | 81,24% | 0,18% | 615.685.267,34 | 81,16% |
| (-) Depr./Amort./Exaustão Acum de Bens Imóveis | -4.338.659,97 | -0,57% | 8,25% | -4.008.149,43 | -0,53% |
| Intangível | - | | | - | |

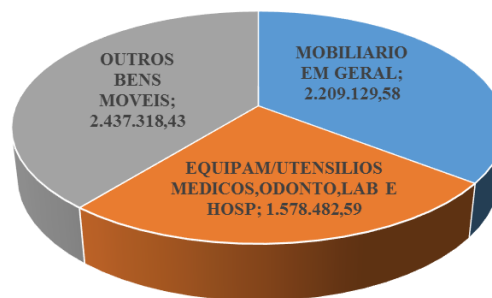


A maior parte do **Ativo Não Circulante** se refere aos Bens Imóveis, este chega a 88% do Ativo Circulante, tanto no exercício de 2020 e 2019. Os **Bens Imóveis** se referem aos edifícios de uso educacional, fazenda, museu, estudos e projetos, subestação de transmissão de energia elétrica, instalações e obras em andamento.

O **Ativo Realizável a Longo Prazo** é composto por valores depositados em juízo referentes a direitos trabalhistas de mão-de-obra terceirizada. O aumento de 40,75% com o exercício de 2019 se refere às parcelas depositados referentes ao exercício de 2020.

O saldo da conta de **Bens Móveis** no valor de R\$ 82.276.841,91, representa 11,8% do Ativo Não Circulante e 10,84% do Ativo da UFAL.

No exercício de 2020 foi adquirido em bens móveis o montante de R\$ 6.224.930,60, na qual 61% corresponde à mobiliário em geral e equipamentos e utensílios, médico, odontológico, laboratório e hospitalar.

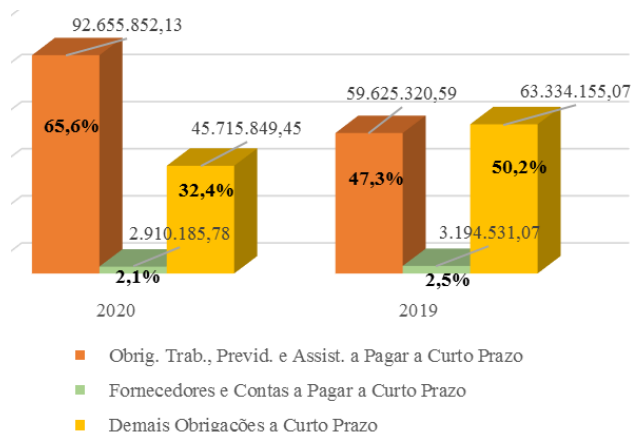


A depreciação dos bens móveis evolui 12,52% com relação ao exercício de 2019. Os registros contábeis são registrados mensalmente com base no Relatório de Movimentação de Bens – RMB elaborado pelo setor de Almoxarifado e Patrimônio da UFAL.

O **Passivo Circulante** (Grupo Financeiro) no montante de R\$ 141.281.887,36, correspondente a 18,6% do passivo total da UFAL, é composto principalmente das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto prazo, onde é registrado a folha de pessoal do mês de dezembro do exercício de 2020.

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
|--|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | 141.281.887,36 | 18,61% | 11,99% | 126.154.006,73 | 16,63% |
| Obrig. Trab, Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 92.655.852,13 | 12,20% | 55,40% | 59.625.320,59 | 7,86% |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | - | | | - | |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 2.910.185,78 | 0,38% | -8,90% | 3.194.531,07 | 0,42% |
| Provisões a Curto Prazo | - | | | - | |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 45.715.849,45 | 6,02% | -27,82% | 63.334.155,07 | 8,35% |

O **Passivo Circulante** chama a atenção nos exercícios de 2019 e 2020 pelos saldos da conta “obrigações trabalhistas a curto prazo”, representam 97% e 98% respectivamente do Passivo Circulante. Os demais saldos se referem às obrigações com fornecedores a curto prazo pela prestação de serviços e aquisição de bens.



No **Passivo Não Circulante** é registrado pelo Tribunal Regional Federal – TRF o reconhecimento das obrigações a pagar referentes aos precatórios.

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
|---|----------------------|--------------|---------------|----------------------|--------------|
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 14.495.353,12 | 1,91% | 16,18% | 12.476.354,00 | 1,64% |
| Obrigações Trab, Previd e Assist. a Pag. de Longo Prazo | 14.239.391,68 | 1,88% | 14,13% | 12.476.354,00 | 1,64% |
| Demais Obrigações a Longo Prazo | 255.961,44 | 0,03% | | - | |

O Patrimônio Líquido registrado no Balanço Patrimonial é composto pelo resultado de exercícios anteriores, seus ajustes e o resultado do exercício corrente.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
| Resultados Acumulados | 603.441.356,68 | 79,48% | -2,67% | 620.011.158,42 | 81,73% |
| Resultado do Exercício | -16.666.946,54 | -2,20% | -65,32% | -48.052.883,26 | -6,33% |
| Resultados de Exercícios Anteriores | 620.011.158,42 | 81,66% | -7,19% | 668.064.041,68 | 88,06% |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 97.144,80 | 0,01% | | | |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 603.441.356,68 | 79,48% | -2,67% | 620.011.158,42 | 82% |

As operações mais significativas para a formação do resultado do exercício corrente, cujo registro consta no Demonstrativo da Variação Patrimonial, foram:

- Recolhimentos através de Guia de Recolhimento da União – GRU, referentes aos contratos de arrendamentos, taxa de registro de diplomas, multas por atraso na devolução de livros, taxa para alimentação nos restaurantes universitários e taxa de inscrição para participação em concurso, devolução de saldo de projetos executados pela Fundação de Desenvolvimento, de Extensão e Pesquisa – FUNDEPES;
- Transferência de recursos financeiros para a Universidade Federal do Rio Grande do Norte – UFRN referente ao acordo de cooperação para uso do Sistema Integrado de Gestão – SIG;
- Devolução de recursos de projetos referentes aos Termos de Execução Descentralizada – TED;
- Inscrição de precatórios pelo Tribunal Regional Federal – TRF;
- Pagamento de multa de infrações aduaneiras;
- Reclassificação contábil de despesas com benefícios de pessoal e com assistência à saúde conforme orientação da setorial contábil (Comunica 2020/0058587);
- Descontos concedidos referentes aos contratos de arrendamento.

No balanço financeiro constam os seguintes ingressos de recursos:

| INGRESSOS | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------|-------------------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 |
| | | AV | AH | | AV |
| Receitas Orçamentárias | 1.494.473,14 | 0,13% | -69,87% | 4.960.568,77 | 0,45% |
| Transferências Financeiras Recebidas | 974.007.402,30 | 86,99% | 0,19% | 972.123.671,40 | 87,49% |
| Recebimentos Extraorçamentários | 80.150.225,74 | 7,16% | 7,67% | 74.437.466,18 | 6,70% |
| Saldo do Exercício Anterior | 63.995.705,92 | 5,72% | 7,28% | 59.655.153,23 | 5,37% |
| TOTAL | 1.119.647.807,10 | 100,00% | 0,76% | 1.111.176.859,58 | 100,00% |

A redução de 69,87% na Receita Orçamentária em comparação ao exercício de 2019 foi causada pela anulação de receita no valor de R\$ 816.137,67 ocorrida em 03/11/2020. Tal receita foi originalmente contabilizada em favor da UFAL, mas após análise do setor de convênios verificou-se que o montante depositado pela FUNDEPES (credor) deveria ser recolhido diretamente ao Tesouro Nacional, sendo assim ensejou retificação do documento de arrecadação e dedução da receita orçamentária.

O aumento de 0,19% em comparação ao exercício de 2019 referente às Transferências Financeiras Recebidas foi sustentado pelo aumento dos repasses recebidos.

Os Recebimentos Extraorçamentários aumentaram 7,67% em comparação ao exercício de 2019. O aumento mais significativo se refere à inscrição dos restos a pagar não processados, um aumento de 58,17%, uma diferença de R\$ 9.060.988,80. O aumento dos Recebimentos Extraorçamentários poderia ter sido maior se não fosse a redução dos valores referentes aos cancelamentos de ordens bancárias e à redução das reclassificações contábeis.

No balanço financeiro constam as seguintes saídas de recursos:

| DISPÊNDIOS | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------|-------------------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 |
| | | AV | AH | | AV |
| Despesas Orçamentárias | 871.812.281,53 | 77,86% | 3,10% | 845.620.180,96 | 76,10% |
| Transferências Financeiras Concedidas | 117.661.786,59 | 10,51% | -1,32% | 119.240.234,33 | 10,73% |
| Pagamentos Extraorçamentários | 68.477.817,39 | 6,12% | -16,82% | 82.320.738,37 | 7,41% |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 61.695.921,59 | 5,51% | -3,59% | 63.995.705,92 | 5,76% |
| TOTAL | 1.119.647.807,10 | 100,00% | 0,76% | 1.111.176.859,58 | 100,00% |

O aumento de 3,10% de Despesas Orçamentárias em comparação ao exercício de 2019 ocorreu principalmente pelo aumento nas despesas vinculadas referentes à seguridade social (exceto previdência) e a outros fundos, órgãos e programas.

No exercício de 2020 houve uma redução de 1,32% nas despesas com transferências financeiras concedidas em comparação ao exercício de 2019.

Com relação aos pagamentos extraorçamentários, houve uma redução de 16,82% em comparação ao exercício de 2019, causada principalmente pela redução de R\$ 10.483.454,53 nos pagamentos referentes aos restos a pagar não processados.

No Demonstrativo do Fluxo de Caixa, que demonstra a movimentação da conta caixa e equivalentes de caixa do Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, constam as seguintes movimentações:

| | 2020 | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 |
|---|------------------------|----------------|-----------------|------------------------|----------------|
| | | AV | AH | | AV |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES | 5.163.711,08 | - | -212,62% | 16.142.602,01 | - |
| INGRESSOS | 976.165.569,46 | 100,00% | -0,42% | 980.226.596,89 | 100,00% |
| Receitas Derivadas e Originárias | 1.494.473,14 | 0,15% | -231,92% | 4.960.419,77 | 0,51% |
| Transferências Correntes Recebidas | - | - | - | 149,00 | 0,00 |
| Outros Ingressos Operacionais | 974.671.096,32 | 99,85% | -0,06% | 975.266.028,12 | 99,49% |
| DESEMBOLSOS | -971.001.858,38 | 100,00% | 0,71% | -964.083.994,88 | 100,00% |
| Pessoal e Demais Despesas | -766.983.900,13 | 78,99% | 0,40% | -763.942.459,96 | 79,24% |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - |
| Transferências Concedidas | -85.989.672,79 | 8,86% | 8,94% | -78.304.105,31 | 8,12% |
| Outros Desembolsos Operacionais | -118.028.285,46 | 12,16% | -3,23% | -121.837.429,61 | 12,64% |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVEST. | -7.463.495,41 | - | -58,13% | -11.802.049,32 | - |
| INGRESSOS | - | - | - | - | - |
| DESEMBOLSOS | -7.463.495,41 | - | -58,13% | -11.802.049,32 | - |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | -3.395.464,23 | - | -244,84% | -11.708.873,32 | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos | -4.068.031,18 | - | 97,71% | -93.176,00 | - |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANC. | - | - | - | - | - |
| INGRESSOS | - | - | - | - | - |
| DESEMBOLSOS | - | - | - | - | - |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA | -2.299.784,33 | - | 288,74% | 4.340.552,69 | - |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | 63.995.705,92 | - | 6,78% | 59.655.153,23 | - |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 61.695.921,59 | - | -3,73% | 63.995.705,92 | - |

As mudanças mais significativas ocorridas no exercício de 2020 com relação ao exercício de 2019 foram:

- Redução, devido à paralisação das atividades durante a pandemia, das receitas geradas pelos serviços administrativos, pelas taxas para alimentação no restaurante e pelos recolhimentos de valores provenientes de projetos efetuados pela FUNDAÇÃO UNIVERSITÁRIA DE DESENVOLVIMENTO DE EXTENSÃO E PESQUISA e pelo FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL;
- Redução nos valores dos ingressos extraorçamentários correspondentes às ordens bancárias canceladas e aos valores em trânsito recolhidos através de Guia de Recolhimento da União – GRU;
- Redução nas despesas de capital referentes à aquisição de bens móveis e imóveis.

RESTOS A PAGAR

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício

financeiro correspondente, sendo classificados em Restos a Pagar Processados e Não processados.

No dia 31/12/2020 foram registrados os seguintes saldos em Restos a Pagar:

| | Reinscrito | Inscrito | Total | % |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Restos a Pagar Processados | 338.414,51 | 54.847.648,58 | 55.186.063,09 | 66% |
| Restos a Pagar Não Processados | 4.356.228,14 | 24.638.883,14 | 28.995.111,28 | 34% |
| Total | 4.694.642,65 | 79.486.531,72 | 84.181.174,37 | |

Os **Restos a Pagar Processados** se referem às despesas que foram liquidadas, ou seja, os bens foram entregues ou os serviços foram prestados, contudo não houve o pagamento.

Durante o exercício de 2020 houve a seguinte movimentação nos Restos a Pagar Processados referente aos empenhos emitidos em outros exercícios, gerando a reinscrição do saldo de R\$ 338.414,51 em 31/12/2020:

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|-------------------------------|---|--|----------------------|-------------------|------------------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a + b - c - d) |
| DESPESAS CORRENTES | 623.088,31 | 55.772.899,74 | 56.042.207,60 | 15.365,94 | 338.414,51 |
| Pessoal e Encargos Sociais | - | 50.929.240,92 | 50.929.240,92 | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 623.088,31 | 4.843.658,82 | 5.112.966,68 | 15.365,94 | 338.414,51 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | 218.396,43 | 218.396,43 | - | - |
| Investimentos | - | 218.396,43 | 218.396,43 | - | - |
| TOTAL | 623.088,31 | 55.991.296,17 | 56.260.604,03 | 15.365,94 | 338.414,51 |

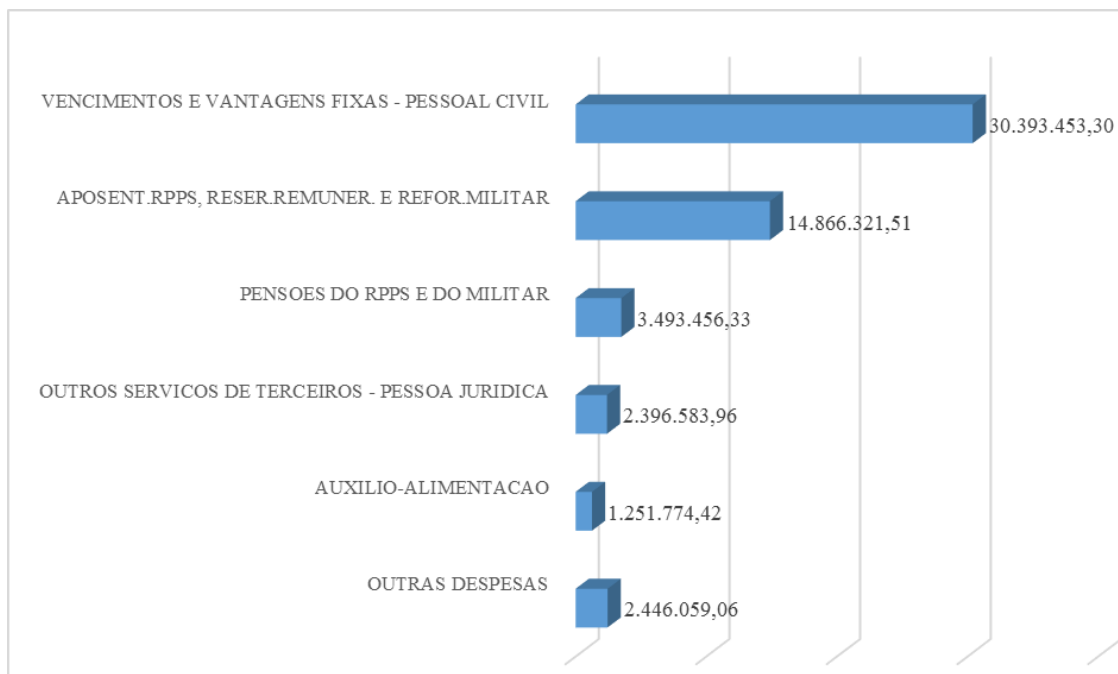
(a) e (b) = despesas inscritas em outros exercícios

(c) e (d) = operações realizadas durante o exercício de 2020

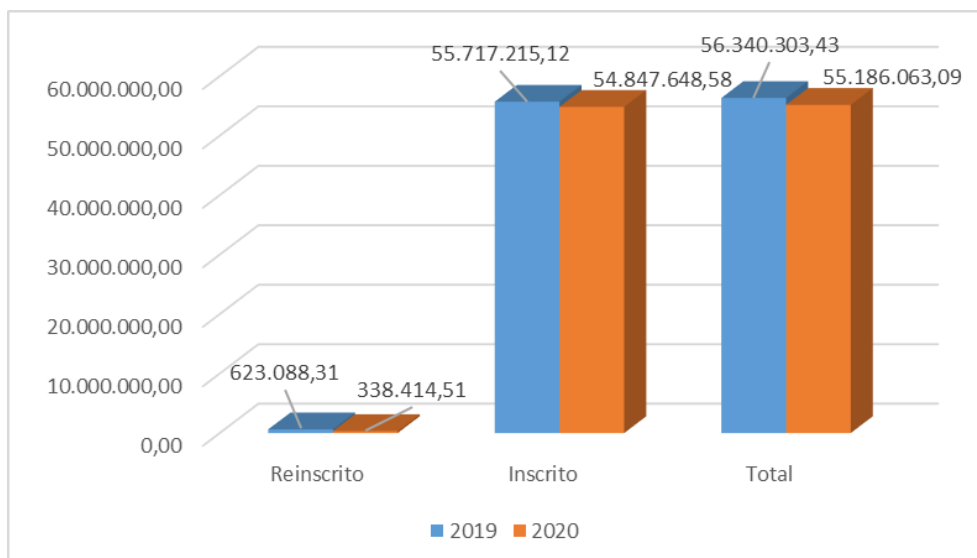
(e) = Saldo reinscrito em 31/12/2020

Durante o exercício de 2020 foi pago o montante de R\$ 56.260.604,03, correspondente a 99% dos valores inscritos Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores.

Em 31/12/2020 foi inscrito em Restos a Pagar Processados o montante de R\$ 54.847.648,58 referente às despesas liquidadas dos empenhos emitidos no exercício de 2020, sendo 88% referentes às despesas com os vencimentos dos servidores ativos, inativos e pensões:



Em comparação ao exercício de 2019, houve uma redução no total de inscrição e reinscrição de Restos a pagar Processados de 2%:



Os **Restos a Pagar Não Processados** se referem às despesas que não foram liquidadas porque os bens ou serviços empenhados ainda não foram entregues.

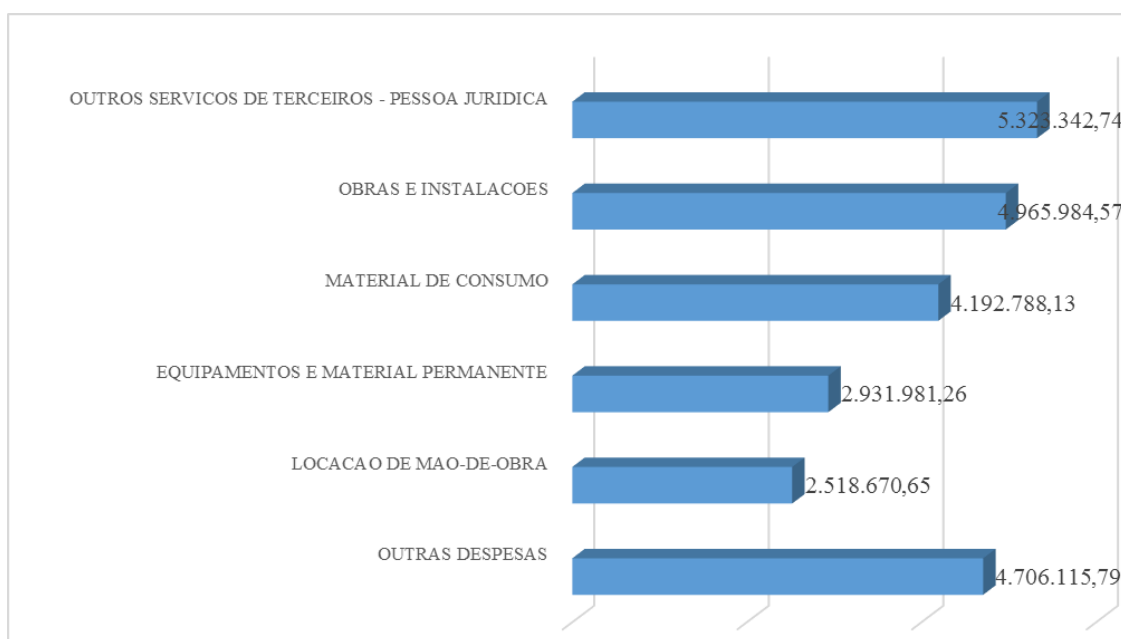
Durante o exercício de 2020 houve a seguinte movimentação nos Restos a Pagar Não Processados referente aos empenhos emitidos em outros exercícios, gerando a reinscrição do saldo de R\$ 4.356.228,14 em 31/12/2020:

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f) = (a + b - d - e) |
|----------------------------|---|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 7.678.797,76 | 12.142.028,38 | 9.152.717,42 | 9.138.315,83 | 7.742.391,15 | 2.940.119,16 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 5.443.067,99 | 205.390,82 | 11.063,00 | 11.063,00 | 5.637.395,81 | - |
| Outras Despesas Correntes | 2.235.729,77 | 11.936.637,56 | 9.141.654,42 | 9.127.252,83 | 2.104.995,34 | 2.940.119,16 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.666.177,66 | 3.435.865,96 | 2.724.255,26 | 2.712.398,66 | 973.535,98 | 1.416.108,98 |
| Investimentos | 1.666.177,66 | 3.435.865,96 | 2.724.255,26 | 2.712.398,66 | 973.535,98 | 1.416.108,98 |
| TOTAL | 9.344.975,42 | 15.577.894,34 | 11.876.972,68 | 11.850.714,49 | 8.715.927,13 | 4.356.228,14 |

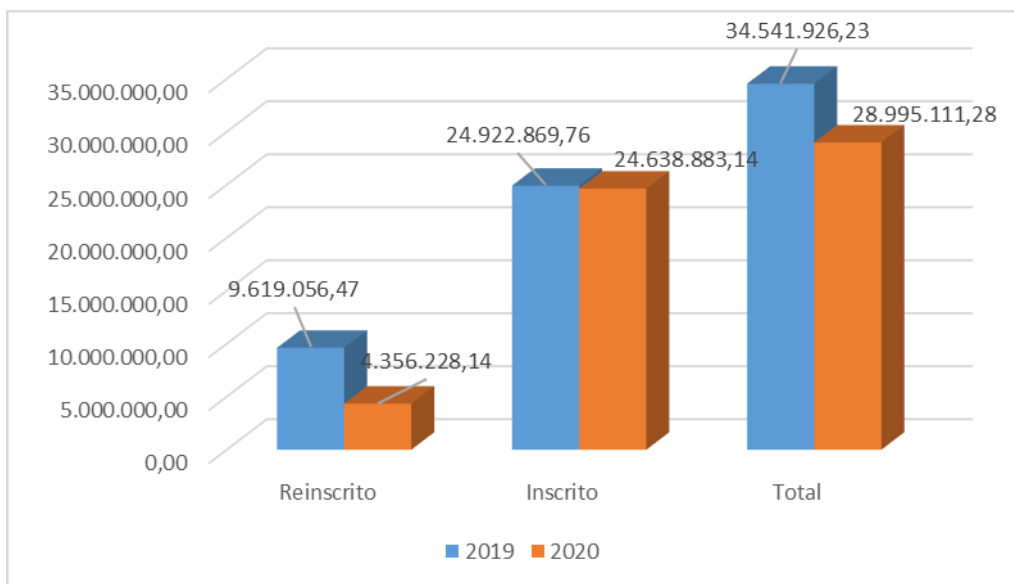
(a) e (b) = despesas inscritas em outros exercícios
(c),(d) e (e) = operações realizadas durante o exercício de 2020
(f) = Saldo reinscrito em 31/12/2020

Durante o exercício de 2020 foi pago o montante de R\$ 11.850.714,49, correspondente a 48% dos valores inscritos Restos a Pagar Não Processados em exercícios anteriores.

Em 31/12/2020 foi inscrito em Restos a Pagar Não Processados o montante de R\$ 24.638.883,14 referente às despesas empenhadas no exercício de 2020, cujos bens e serviços não foram entregues, sendo 81% referentes às despesas com Obras, Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, material de consumo, equipamentos e locação de mão-de-obra:



Em comparação ao exercício de 2019, houve uma redução no total de inscrição e reinscrição de Restos a Pagar Não Processados de 16%:



BALANÇO PATRIMONIAL

| ATIVO | | | | | |
|--|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
| ATIVO CIRCULANTE | 63.712.322,76 | 8,39% | -2,52% | 65.359.295,88 | 8,62% |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 61.695.921,59 | 8,13% | -3,59% | 63.995.705,92 | 8,44% |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 826.208,61 | 0,11% | 352,05% | 182.770,61 | 0,02% |
| Estoques | 1.186.806,13 | 0,16% | 0,80% | 1.177.432,92 | 0,16% |
| Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda | - | - | - | - | - |
| VPDs Pagas Antecipadamente | 3.386,43 | 0,00% | 0,00% | 3.386,43 | 0,00% |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 695.506.274,40 | 91,61% | 0,32% | 693.282.223,27 | 91,38% |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | 746.000,00 | 0,10% | 40,75% | 530.000,00 | 0,07% |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo | 746.000,00 | 0,10% | 40,75% | 530.000,00 | 0,07% |
| Imobilizado | 694.760.274,40 | 91,51% | 0,29% | 692.752.223,27 | 91,31% |
| Bens Móveis | 82.276.841,91 | 10,84% | 1,48% | 81.075.105,36 | 10,69% |
| Bens Móveis | 127.413.721,64 | 16,78% | 5,14% | 121.188.791,04 | 15,97% |
| (-) Depreciação/Amort./Exaustão Acum. de Bens Móveis | -45.136.879,73 | -5,95% | 12,52% | -40.113.685,68 | -5,29% |
| Bens Imóveis | 612.483.432,49 | 80,67% | 0,13% | 611.677.117,91 | 80,63% |
| Bens Imóveis | 616.822.092,46 | 81,24% | 0,18% | 615.685.267,34 | 81,16% |
| (-) Depr./Amort./Exaustão Acum de Bens Imóveis | -4.338.659,97 | -0,57% | 8,25% | -4.008.149,43 | -0,53% |
| TOTAL DO ATIVO | 759.218.597,16 | 100,00% | 0,08% | 758.641.519,15 | 100,00% |

| PASSIVO | | | | | |
|---|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
| PASSIVO CIRCULANTE | 141.281.887,36 | 18,61% | 11,99% | 126.154.006,73 | 16,63% |
| Obrig. Trab., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 92.655.852,13 | 12,20% | 55,40% | 59.625.320,59 | 7,86% |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | - | - | - | - | - |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 2.910.185,78 | 0,38% | -8,90% | 3.194.531,07 | 0,42% |
| Provisões a Curto Prazo | - | - | - | - | - |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 45.715.849,45 | 6,02% | -27,82% | 63.334.155,07 | 8,35% |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 14.495.353,12 | 1,91% | 16,18% | 12.476.354,00 | 1,64% |
| Obrig. Trab., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo | 14.239.391,68 | 1,88% | 14,13% | 12.476.354,00 | 1,64% |
| Demais Obrigações a Longo Prazo | 255.961,44 | 0,03% | - | - | - |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
|--|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
| Resultados Acumulados | 603.441.356,68 | 79,48% | -2,67% | 620.011.158,42 | 81,73% |
| Resultado do Exercício | -16.666.946,54 | -2,20% | -65,32% | -48.052.883,26 | -6,33% |
| Resultados de Exercícios Anteriores | 620.011.158,42 | 81,66% | -7,19% | 668.064.041,68 | 88,06% |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 97.144,80 | 0,01% | - | - | - |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 603.441.356,68 | 79,48% | -2,67% | 620.011.158,42 | 82% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 759.218.597,16 | 100,00% | 0,08% | 758.641.519,15 | 100% |

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

| RECEITA | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
| RECEITAS CORRENTES | 4.695.811,00 | 4.695.811,00 | 1.494.473,14 | -3.201.337,86 |
| Receita Patrimonial | 663.213,00 | 663.213,00 | 417.368,25 | -245.844,75 |
| Exploração do Patrimônio Imob. do Estado | 663.213,00 | 663.213,00 | 417.368,25 | -245.844,75 |
| Receitas de Serviços | 2.717.842,00 | 2.717.842,00 | 602.184,41 | -2.115.657,59 |
| Serviços Administ. e Comerciais Gerais | 2.717.842,00 | 2.717.842,00 | 602.184,41 | -2.115.657,59 |
| Outras Receitas Correntes | 1.314.756,00 | 1.314.756,00 | 474.920,48 | -839.835,52 |
| Multas Administ., Contratuais e Judiciais | 4.714,00 | 4.714,00 | 4.119,00 | -595,00 |
| Indenizações, Rest. e Ressarcimentos | - | - | 71.881,74 | 71.881,74 |
| Demais Receitas Correntes | 1.310.042,00 | 1.310.042,00 | 398.919,74 | -911.122,26 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 121.523.175,00 | 121.523.175,00 | - | -121.523.175,00 |
| Operações de Crédito | 121.523.175,00 | 121.523.175,00 | - | -121.523.175,00 |
| Operações de Crédito Internas | 121.523.175,00 | 121.523.175,00 | - | -121.523.175,00 |
| SUBTOTAL DE RECEITAS | 126.218.986,00 | 126.218.986,00 | 1.494.473,14 | -124.724.512,86 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO | 126.218.986,00 | 126.218.986,00 | 1.494.473,14 | -124.724.512,86 |
| DEFICIT | | | 870.317.808,39 | 870.317.808,39 |
| TOTAL | 126.218.986,00 | 126.218.986,00 | 871.812.281,53 | 745.593.295,53 |

| DESPESA | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
| DESPESAS CORRENTES | 851.045.997,00 | 882.209.549,00 | 858.664.774,75 | 842.542.913,08 | 787.793.049,49 | 23.544.774,25 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 707.117.145,00 | 734.907.770,00 | 728.265.190,95 | 728.017.053,37 | 678.103.441,36 | 6.642.579,05 |
| Outras Despesas Correntes | 143.928.852,00 | 147.301.779,00 | 130.399.583,80 | 114.525.859,71 | 109.689.608,13 | 16.902.195,20 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 23.010.801,00 | 7.755.351,00 | 13.147.506,78 | 4.630.485,31 | 4.532.700,32 | -5.392.155,78 |
| Investimentos | 23.010.801,00 | 7.755.351,00 | 13.147.506,78 | 4.630.485,31 | 4.532.700,32 | -5.392.155,78 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS | 874.056.798,00 | 889.964.900,00 | 871.812.281,53 | 847.173.398,39 | 792.325.749,81 | 18.152.618,47 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO | 874.056.798,00 | 889.964.900,00 | 871.812.281,53 | 847.173.398,39 | 792.325.749,81 | 18.152.618,47 |
| TOTAL | 874.056.798,00 | 889.964.900,00 | 871.812.281,53 | 847.173.398,39 | 792.325.749,81 | 18.152.618,47 |

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 |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) = (a + b - d - e) |
| DESPESAS CORRENTES | 7.678.797,76 | 12.142.028,38 | 9.152.717,42 | 9.138.315,83 | 7.742.391,15 | 2.940.119,16 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 5.443.067,99 | 205.390,82 | 11.063,00 | 11.063,00 | 5.637.395,81 | - |
| Outras Despesas Correntes | 2.235.729,77 | 11.936.637,56 | 9.141.654,42 | 9.127.252,83 | 2.104.995,34 | 2.940.119,16 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.666.177,66 | 3.435.865,96 | 2.724.255,26 | 2.712.398,66 | 973.535,98 | 1.416.108,98 |
| Investimentos | 1.666.177,66 | 3.435.865,96 | 2.724.255,26 | 2.712.398,66 | 973.535,98 | 1.416.108,98 |
| TOTAL | 9.344.975,42 | 15.577.894,34 | 11.876.972,68 | 11.850.714,49 | 8.715.927,13 | 4.356.228,14 |

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 |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|------------------|-----------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a + b - c - d) |
| DESPESAS CORRENTES | 623.088,31 | 55.772.899,74 | 56.042.207,60 | 15.365,94 | 338.414,51 |
| Pessoal e Encargos Sociais | - | 50.929.240,92 | 50.929.240,92 | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 623.088,31 | 4.843.658,82 | 5.112.966,68 | 15.365,94 | 338.414,51 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | 218.396,43 | 218.396,43 | - | - |
| Investimentos | - | 218.396,43 | 218.396,43 | - | - |

BALANÇO FINANCEIRO

| INGRESSOS | | | | | | | |
|--|-------------------------|----------------|-----------------|------|----|-------------------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 | AV | 2020 | AH | 2019 | 2019 |
| | | | | | | | AV |
| Receitas Orçamentárias | 1.494.473,14 | 0,13% | -69,87% | | | 4.960.568,77 | 0,45% |
| Ordinárias | 0,00 | 0 | | | | 0,00 | 0,00% |
| Vinculadas | 2.321.707,59 | 0,21% | -53,54% | | | 4.997.572,56 | 0,45% |
| Educação | 0,00 | 0,00% | -100,00% | | | 21,00 | 0,00% |
| Previdência Social (RPPS) | 0,00 | - | | | | 0,00 | 0,00% |
| Outros Recursos Vincul. a Fundos, Órgãos e Prog. | 2.321.707,59 | 0,21% | -53,54% | | | 4.997.551,56 | 0,45% |
| Recursos a Classificar | 0,00 | - | | | | 0,00 | 0,00% |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária | -827.234,45 | -0,07% | 2135,54% | | | -37.003,79 | 0,00% |
| Transferências Financeiras Recebidas | 974.007.402,30 | 86,99% | 0,19% | | | 972.123.671,40 | 87,49% |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 959.155.961,30 | 85,67% | 1,85% | | | 941.771.205,70 | 84,75% |
| Repasso Recebido | 959.155.961,30 | 85,67% | 1,85% | | | 941.766.573,12 | 84,75% |
| Sub-repasso Recebido | 0,00 | - | -100,00% | | | 4.632,58 | 0,00% |
| Independentes da Execução Orçamentária | 14.851.441,00 | 1,33% | -51,07% | | | 30.352.465,70 | 2,73% |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 13.829.609,02 | 1,24% | -52,63% | | | 29.195.533,10 | 2,63% |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais | 1.021.831,98 | 0,09% | -11,68% | | | 1.156.932,60 | 0,10% |
| Recebimentos Extraorçamentários | 80.150.225,74 | 7,16% | 7,67% | | | 74.437.466,18 | 6,70% |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 54.847.648,58 | 4,90% | -1,56% | | | 55.717.215,12 | 5,01% |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 24.638.883,14 | 2,20% | 58,17% | | | 15.577.894,34 | 1,40% |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 377.812,97 | 0,03% | -85,45% | | | 2.597.285,28 | 0,23% |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 285.881,05 | 0,03% | -47,55% | | | 545.071,44 | 0,05% |
| Arrecadação de Outra Unidade | 281.518,80 | 0,03% | 15,35% | | | 244.059,77 | 0,02% |
| Demais Recebimentos | 4.362,25 | 0,00% | -98,55% | | | 301.011,67 | 0,03% |
| Saldo do Exercício Anterior | 63.995.705,92 | 5,72% | 7,28% | | | 59.655.153,23 | 5,37% |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 63.995.705,92 | 5,72% | 7,28% | | | 59.655.153,23 | 5,37% |
| TOTAL | 1.119.647.807,10 | 100,00% | 0,76% | | | 1.111.176.859,58 | 100,00% |

| DISPÊNDIOS | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|------------|
| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV | 2019 AH |
| Despesas Orçamentárias | 871.812.281,53 | 77,86% | 3,10% | 845.620.180,96 | 76,10% | |
| Ordinárias | 261.195.814,04 | 23,33% | -62,11% | 689.327.563,46 | 62,04% | |
| Vinculadas | 610.616.467,49 | 54,54% | 290,69% | 156.292.617,50 | 14,07% | |
| Educação | 13.458.478,00 | 1,20% | | 0,00 | 0,00% | |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | 5.300.602,34 | 0,47% | 239,32% | 1.562.127,12 | 0,14% | |
| Previdência Social (RPPS) | 188.536.453,17 | 16,84% | 37,31% | 137.309.297,26 | 12,36% | |
| Receitas Financeiras | 0,00 | 0,00% | -100,00% | 999.986,70 | 0,09% | |
| Dívida Pública | 94.270.807,87 | 8,42% | | | | |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog. | 309.050.126,11 | 27,60% | 1782,02% | 16.421.206,42 | 1,48% | |
| Transferências Financeiras Concedidas | 11.7.661.786,59 | 10,51% | -1,32% | 119.240.234,33 | 10,73% | |
| Resultantes da Execução Orçamentária | 114.678.807,44 | 10,24% | -1,07% | 115.921.176,91 | 10,43% | |
| Repasse Concedido | 236.500,53 | 0,02% | 112,96% | 111.052,14 | 0,01% | |
| Sub-repasse Concedido | 114.442.306,91 | 10,22% | -0,67% | 115.210.124,77 | 10,37% | |
| Repasse Devolvido | 0,00 | 0,00% | -100,00% | 600.000,00 | 0,05% | |
| Independentes da Execução Orçamentária | 2.982.979,15 | 0,27% | -10,13% | 3.319.057,42 | 0,30% | |
| Transf. Concedidas para Pagamento de RP | 2.538.236,13 | 0,23% | 0,68% | 2.521.062,60 | 0,23% | |
| Demais Transferências Concedidas | 163.224,22 | 0,01% | -60,63% | 414.639,80 | 0,04% | |
| Movimento de Saldos Patrimoniais | 281.518,80 | 0,03% | -26,56% | 383.355,02 | 0,03% | |
| Pagamentos Extraorçamentários | 68.477.817,39 | 6,12% | -16,82% | 82.320.738,37 | 7,41% | |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 56.260.604,03 | 5,02% | -1,97% | 57.389.374,07 | 5,16% | |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 11.850.714,49 | 1,06% | -46,94% | 22.334.169,02 | 2,01% | |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 366.498,87 | 0,03% | -85,89% | 2.597.195,28 | 0,23% | |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 61.695.921,59 | 5,51% | -3,59% | 63.995.705,92 | 5,76% | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 61.695.921,59 | 5,51% | -3,59% | 63.995.705,92 | 5,76% | |
| TOTAL | 1.119.647.807,10 | 100,00% | 0,76% | 1.111.176.859,58 | 100,00% | |

DEMONSTRATIVO FLUXO DE CAIXA

Relatório Financeiro Contábil da UFAL – Exercício 2020
Departamento de Contabilidade e Finanças - DCF

| | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2019 AV |
|---|------------------------|----------------|-----------------|------------------------|----------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES | 5.163.711,08 | - | -212,62% | 16.142.602,01 | - |
| INGRESSOS | 976.165.569,46 | 100,00% | -0,42% | 980.226.596,89 | 100,00% |
| Receitas Derivadas e Originárias | 1.494.473,14 | 0,15% | -231,92% | 4.960.419,77 | 0,51% |
| Receita Patrimonial | 417.368,25 | 0,04% | -49,63% | 624.512,23 | 0,06% |
| Receita de Serviços | 602.184,41 | 0,06% | -465,33% | 3.404.334,24 | 0,35% |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 474.920,48 | 0,05% | -96,15% | 931.573,30 | 0,10% |
| Transferências Correntes Recebidas | - | - | - | 149,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | - | - | - | 149,00 | 0,00 |
| Outros Ingressos Operacionais | 974.671.096,32 | 99,85% | -0,06% | 975.266.028,12 | 99,49% |
| Ingressos Extraorçamentários | 377.812,97 | 0,04% | -587,45% | 2.597.285,28 | 0,26% |
| Transferências Financeiras Recebidas | 974.007.402,30 | 99,78% | 0,19% | 972.123.671,40 | 99,17% |
| Arrecadação de Outra Unidade | 281.518,80 | 0,03% | 13,31% | 244.059,77 | 0,02% |
| Demais Recebimentos | 4.362,25 | 0,00% | -6800,38% | 301.011,67 | 0,03% |
| DESEMBOLSOS | -971.001.858,38 | 100,00% | 0,71% | -964.083.994,88 | 100,00% |
| Pessoal e Demais Despesas | -766.983.900,13 | 78,99% | 0,40% | -763.942.459,96 | 79,24% |
| Previdência Social | -241.504.941,65 | 24,87% | 4,63% | -230.330.641,65 | 23,89% |
| Saúde | -1.981.000,00 | 0,20% | 49,43% | -1.001.881,88 | 0,10% |
| Educação | -522.765.090,93 | 53,84% | -1,77% | -532.031.187,69 | 55,19% |
| Ciência e Tecnologia | -85.625,00 | - | - | - | - |
| Organização Agrária | -290.419,68 | 0,03% | -39,91% | -406.312,66 | 0,04% |
| Comércio e Serviços | -51.768,22 | 0,01% | -233,09% | -172.436,08 | 0,02% |
| Desporto e Lazer | -292.800,52 | 0,00 | - | - | - |
| Encargos Especiais | -12.254,13 | 0,00 | - | - | - |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - |
| Transferências Concedidas | -85.989.672,79 | 8,86% | 8,94% | -78.304.105,31 | 8,12% |
| Intragovernamentais | -85.907.581,11 | 8,85% | 9,02% | -78.162.436,19 | 8,11% |
| Outras Transferências Concedidas | -82.091,68 | 0,01% | -72,57% | -141.669,12 | 0,01% |
| Outros Desembolsos Operacionais | -118.028.285,46 | 12,16% | -3,23% | -121.837.429,61 | 12,64% |
| Dispêndios Extraorçamentários | -366.498,87 | 0,04% | -608,65% | -2.597.195,28 | 0,27% |
| Transferências Financeiras Concedidas | -117.661.786,59 | 12,12% | -1,34% | -119.240.234,33 | 12,37% |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVEST. | -7.463.495,41 | - | -58,13% | -11.802.049,32 | - |
| INGRESSOS | - | - | - | - | - |
| DESEMBOLSOS | -7.463.495,41 | - | -58,13% | -11.802.049,32 | - |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | -3.395.464,23 | - | -244,84% | -11.708.873,32 | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos | -4.068.031,18 | - | 97,71% | -93.176,00 | - |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANC. | - | - | - | - | - |
| INGRESSOS | - | - | - | - | - |
| DESEMBOLSOS | - | - | - | - | - |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA | -2.299.784,33 | - | 288,74% | 4.340.552,69 | - |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | 63.995.705,92 | - | 6,78% | 59.655.153,23 | - |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 61.695.921,59 | - | -3,73% | 63.995.705,92 | - |

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS | | | | | |
|---|-------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| | 2020 | 2020 AV | 2020 AH | 2019 | 2020 AV |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 1.006.165.666,02 | 100,00 % | -2,17% | 1.028.514.501,16 | 100,00 % |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | 1.030.595,07 | 0,10 % | -74,25% | 4.002.189,83 | 0,39 % |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | 1.030.595,07 | 0,10% | -74,25% | 4.002.189,83 | 0,39% |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 54,37 | 0,00 % | -96,73% | 1.663,17 | 0,00 % |
| Juros e Encargos de Mora | 54,37 | 0,00% | -96,73% | 1.663,17 | 0,00% |
| Transferências e Delegações Recebidas | 974.160.611,38 | 96,82 % | 0,19% | 972.307.610,97 | 94,54 % |
| Transferências Intragovernamentais | 974.007.402,30 | 96,80% | 0,19% | 972.123.671,40 | 94,52% |
| Transferências Intergovernamentais | 0,00 | 0,00% | -100,00% | 149,00 | 0,00% |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | 153.209,08 | 0,02% | -16,64% | 183.790,57 | 0,02% |
| Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos | 30.217.965,92 | 3,00 % | -40,75% | 50.997.323,00 | 4,96 % |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | 179.042,50 | 0,02% | 252,79% | 50.750,00 | 0,00% |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos | 30.038.923,42 | 2,99% | -41,04% | 50.946.573,00 | 4,95% |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 756.439,28 | 0,08 % | -37,26% | 1.205.714,19 | 0,12 % |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 756.439,28 | 0,08% | -37,26% | 1.205.714,19 | 0,12% |
| | | | - | | - |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 1.022.832.612,56 | 100,00 % | -4,99% | 1.076.567.384,42 | 100,00 % |
| Pessoal e Encargos | 546.929.090,32 | 53,47 % | 4,63% | 522.725.629,86 | 48,55 % |
| Remuneração a Pessoal | 441.262.864,77 | 43,14% | 5,99% | 416.333.617,24 | 38,67% |
| Encargos Patronais | 86.848.524,53 | 8,49% | 9,66% | 79.196.457,56 | 7,36% |
| Benefícios a Pessoal | 18.817.701,02 | 1,84% | -30,81% | 27.195.555,06 | 2,53% |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 247.135.463,67 | 24,16 % | 4,21% | 237.141.706,04 | 22,03 % |
| Aposentadorias e Reformas | 197.087.111,68 | 19,27% | -0,11% | 197.309.165,03 | 18,33% |
| Pensões | 42.118.447,29 | 4,12% | 6,68% | 39.482.849,54 | 3,67% |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 7.929.904,70 | 0,78% | 2167,69% | 349.691,47 | 0,03% |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 78.250.353,93 | 7,65 % | -22,69% | 101.220.624,66 | 9,40 % |
| Uso de Material de Consumo | 3.198.504,86 | 0,31% | -62,15% | 8.450.172,79 | 0,78% |
| Serviços | 69.698.144,48 | 6,81% | -20,55% | 87.730.455,97 | 8,15% |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | 5.353.704,59 | 0,52% | 6,22% | 5.039.995,90 | 0,47% |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 27.967,22 | 0,00 % | 406,60% | 5.520,58 | 0,00 % |
| Juros e Encargos de Mora | 16.870,44 | 0,00% | 3796,81% | 432,93 | 0,00% |
| Descontos Financeiros Concedidos | 11.096,78 | 0,00% | 118,11% | 5.087,65 | 0,00% |
| Transferências e Delegações Concedidas | 117.986.366,02 | 11,54 % | -1,10% | 119.301.130,36 | 11,08 % |
| Transferências Intragovernamentais | 117.657.424,34 | 11,50% | -1,08% | 118.939.222,66 | 11,05% |
| Transferências Intergovernamentais | 245.250,00 | 0,02% | 11,36% | 220.238,58 | 0,02% |
| Transferências a Instituições Privadas | 83.691,68 | 0,01% | -40,92% | 141.669,12 | 0,01% |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | 7.209.986,62 | 0,70 % | -89,72% | 70.122.969,51 | 6,51 % |
| Incorporação de Passivos | 7.209.986,62 | 0,70% | -89,71% | 70.080.442,51 | 6,51% |
| Desincorporação de Ativos | | 0,00% | -100,00% | 42.527,00 | 0,00% |
| Tributárias | 151.931,98 | 0,01 % | -40,25% | 254.277,09 | 0,02 % |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00% | -100,00% | 48,94 | 0,00% |
| Contribuições | 151.931,98 | 0,01% | -40,24% | 254.228,15 | 0,02% |
| Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados | | 0,00 % | | | |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 25.141.452,80 | 2,46 % | -2,54% | 25.795.526,32 | 2,40 % |
| Incentivos | 25.118.483,55 | 2,46% | -2,46% | 25.751.103,24 | 2,39% |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 22.969,25 | 0,00% | -48,29% | 44.423,08 | 0,00% |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | -16.666.946,54 | | -65,32% | -48.052.883,26 | |

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

| | |
|--|----------------------------|
| Unidade: | Unidade Gestora-UG: |
| Universidade Federal de Alagoas - UFAL | 153037/15222 |

Declaração com Ressalva

Declaro que os demonstrativos contábeis, constantes do SIAFI (Balanço Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração do Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido), regidos pela Lei n.º 4.320/1964 e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP Estrutura Conceitual; NBC TSP 01 a 21; NBC T16.7 e 16.11), relativos ao exercício de 2020, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade jurisdicionada que apresenta este Relatório de Gestão, EXCETO no tocante a:

Restrição Contábil 315 – Ausência da conformidade de Registro de Gestão

Justificativa:

Devido ao revezamento de pessoal exigido pelas normas sanitárias de controle da pandemia do COVID19, não foi possível dar a conformidade de gestão diariamente, tendo em vista as dificuldades logísticas para a análise dos processos impressos.

Providências:

A Universidade Federal de Alagoas, já está mobilizada na constituição de procedimentos necessários a virtualização dos processos administrativos.

Restrição Contábil 632 – Existência de saldo na conta “Obras em Andamento”

Justificativa:

A UFAL possui saldos alongados na conta contábil analítica 1.2.3.2.1.06.01 (Bens Imóveis em Andamento), provenientes da execução de obras passadas ao longo de sua expansão estrutural. Esses saldos necessitam de conciliação e baixa de acordo com a Conclusão das referidas obras.

Providências:

Durante o exercício de 2020, a Área de Contabilidade não dispôs de condições suficientes para regularizar tal situação. Visto que esses procedimentos envolvem diversos setores, tivemos dificuldade de manter contato devido ao distanciamento exigido pela pandemia. Agora em 2021, já mais habituados ao trabalho remoto, iremos direcionar esforços para a imobilização dos saldos alongados na conta de obras em andamento, para a conta que contabiliza as obras já concluídas.

Restrição Contábil 640 - Inconsistência do saldo da conta contábil de bens móveis com o saldo do Relatório de Movimentação de Bens – RMB do Setor de Almoxarifado

Justificativa:

Inconsistência entre os saldos apresentados no Relatório de Movimentação de Bens Móveis (RMB) e os saldos contábeis, causada principalmente pela inexistência de parâmetros adequados para obter relatórios em níveis gerenciais e facilitar as conciliações.

Providências:

O setor de Contabilidade da UFAL já incluiu a necessidade da conciliação dos saldos contábeis de ativos móveis junto ao setor de patrimônio desta instituição como uma das prioridades dos trabalhos a serem desenvolvidos durante o exercício de 2021

| Contadora: | CRC n°: | Data: |
|----------------------------------|----------------|--------------|
| Fabiana Tavares dos Santos Gomes | 6658/O-2 | 18/02/2021 |