

## **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.

**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 estimativa 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.

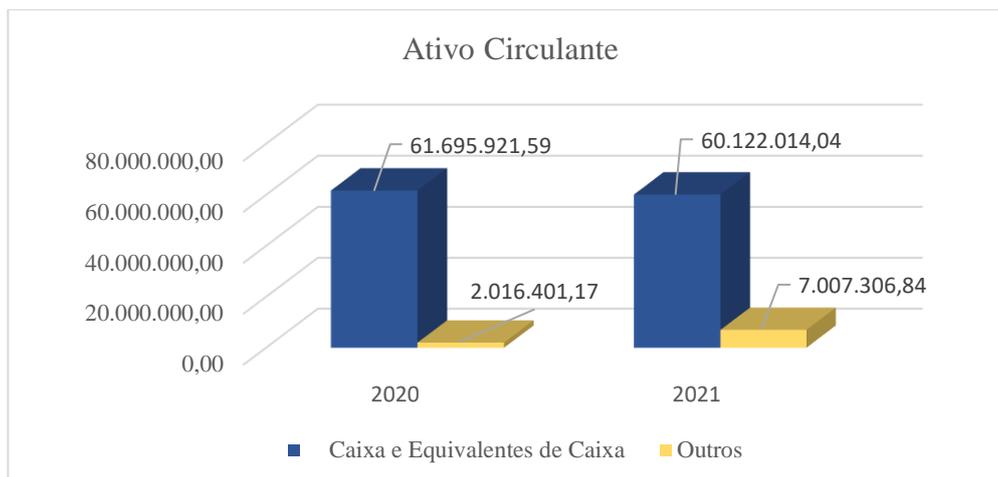
## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 no montante de R\$ 67.129.320,88, correspondente a 8,58% 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.

ATIVO					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>67.129.320,88</b>	<b>8,58%</b>	<b>5,36%</b>	<b>63.712.322,76</b>	<b>8,39%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	60.122.014,04	7,68%	-2,55%	61.695.921,59	8,13%
Créditos a Curto Prazo	6.157.079,95	0,79%	645,22%	826.208,61	0,11%
Demais Créditos e Valores	6.157.079,95	0,79%	645,22%	826.208,61	0,11%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-	-
Estoques	846.840,46	0,11%	-28,65%	1.186.806,13	0,16%
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	3.386,43	0,00%	0,00%	3.386,43	0,00%

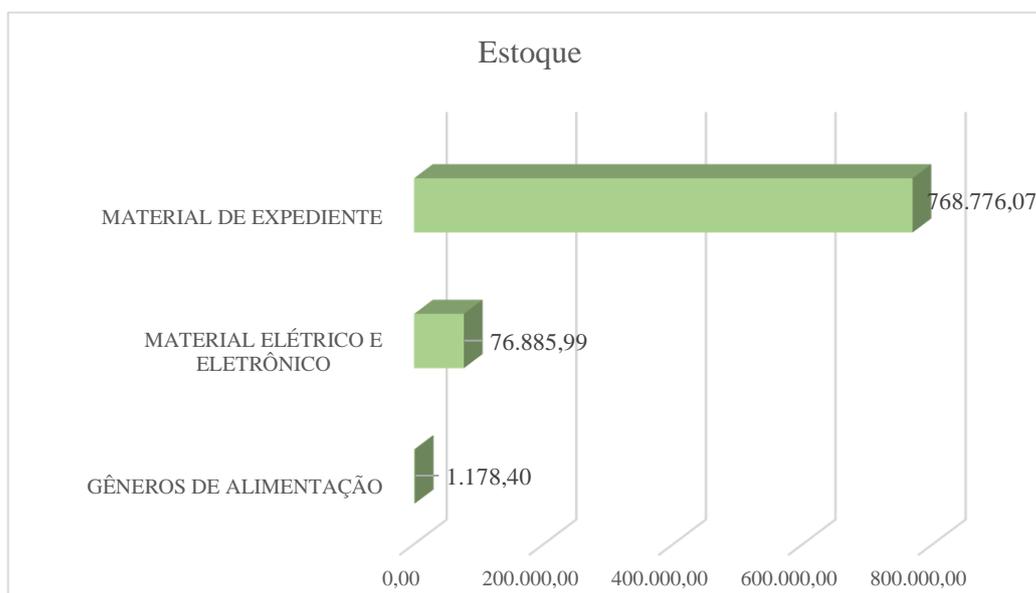
O **Ativo Circulante** chama a atenção nos exercícios de 2020 e 2021 pelos valores da conta “Caixa e Equivalentes” que superam os 60 milhões e correspondem a 97% e 90% respectivamente do ativo circulante. Esse montante, porém, não está à disposição da UFAL, decorre da liquidação e pagamento da folha de pessoal da instituição sempre no último dia útil do ano e compensação bancária no exercício (ano civil) seguinte.



No exercício de 2021 houve um aumento no saldo da conta **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** no montante de R\$ 5.330.871,34 referente ao adiantamento de férias e adiantamento de salários da folha de pessoal.

O saldo do **estoque** da UFAL no montante de R\$ 846.840,46 corresponde a 1,26% do Ativo Circulante e a 0,11% do Ativo Total.

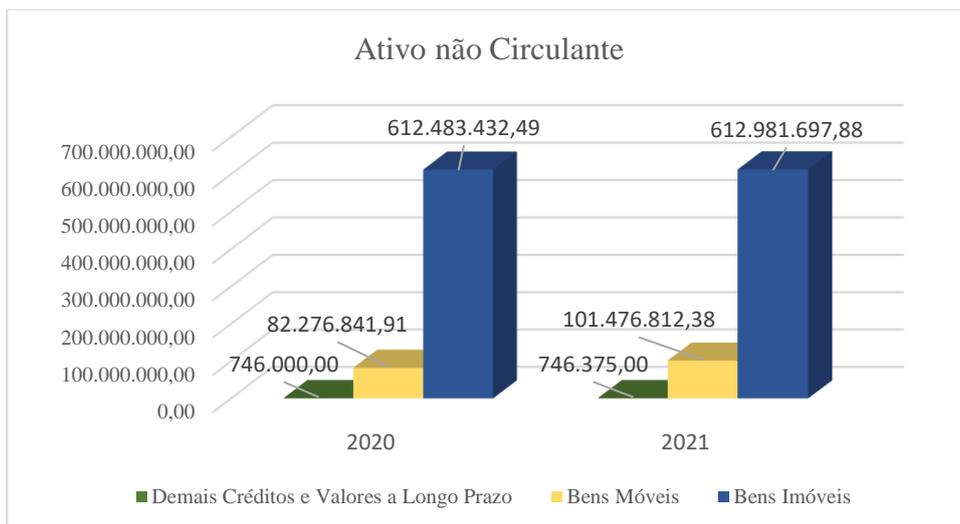
As despesas com material de expediente representam 91% da conta de estoque:



O Ativo Não Circulante no montante de R\$ 715.204.885,26, correspondente a 91,42% do ativo total da UFAL, é composto principalmente pelos valores referentes aos bens móveis e as edificações da UFAL.

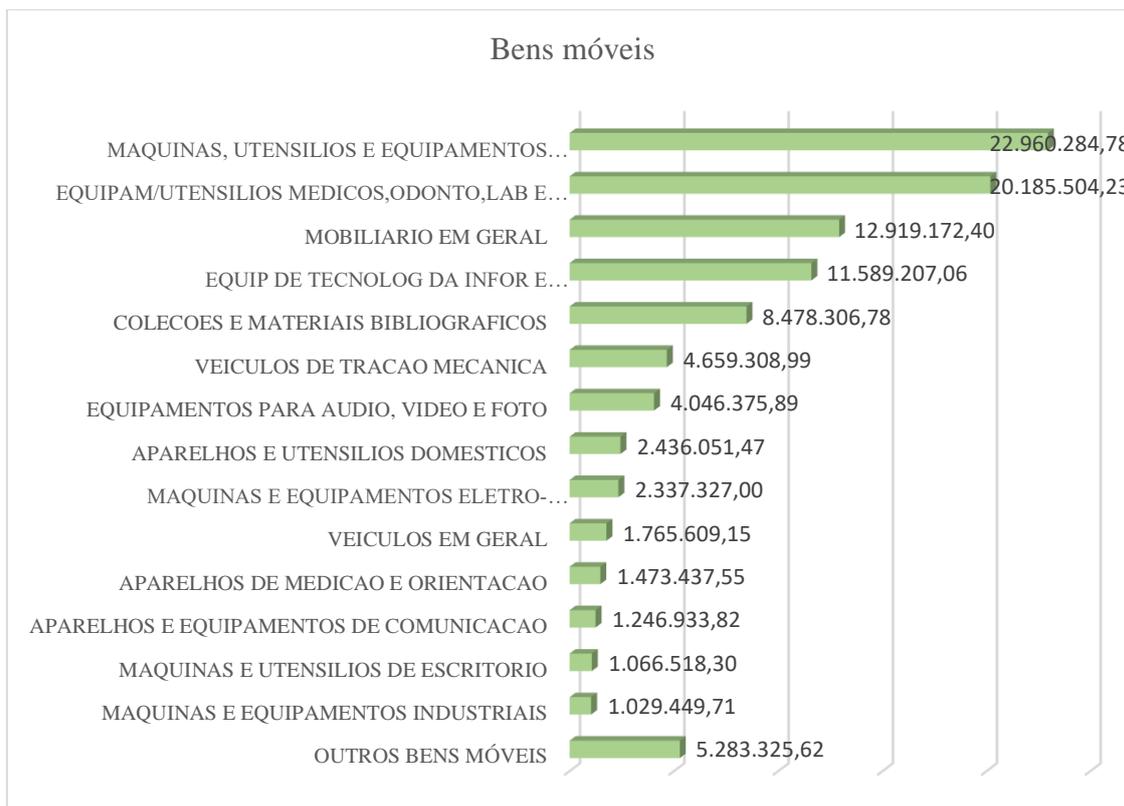
ATIVO					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>715.204.885,26</b>	<b>91,42%</b>	<b>2,83%</b>	<b>695.506.274,40</b>	<b>91,61%</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	<b>746.375,00</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,05%</b>	<b>746.000,00</b>	<b>0,10%</b>
Créditos a Longo Prazo	746.375,00	0,10%	0,05%	746.000,00	0,10%
Demais Créditos e Valores	746.375,00	0,10%	0,05%	746.000,00	0,10%
<b>Investimentos</b>	-	-	-	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>714.458.510,26</b>	<b>91,32%</b>	<b>2,84%</b>	<b>694.760.274,40</b>	<b>91,51%</b>
Bens Móveis	101.476.812,38	12,97%	23,34%	82.276.841,91	10,84%
Bens Móveis	151.890.740,93	19,42%	19,21%	127.413.721,64	16,78%
(-) Deprec./Amort./Exaus. Acum. de Bens Móveis	-50.413.928,55	-6,44%	11,69%	-45.136.879,73	-5,95%
Bens Imóveis	612.981.697,88	78,35%	0,08%	612.483.432,49	80,67%
Bens Imóveis	617.675.422,74	78,95%	0,14%	616.822.092,46	81,24%
(-) Deprec./Amort./Exaus. Acum. de Bens Imóveis	-4.693.724,86	-0,60%	8,18%	-4.338.659,97	-0,57%
<b>Intangível</b>	-	-	-	-	-
<b>Diferido</b>	-	-	-	-	-

A maior parte do **Ativo Não Circulante** se refere aos Bens Imóveis, este chega a 86% e 88% do Ativo Circulante, nos exercícios de 2021 e 2020 respectivamente. 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** continua sendo composto por valores depositados em juízo referentes a direitos trabalhistas de mão-de-obra terceirizada. Sendo estes valores componentes do ativo realizado a longo prazo, necessita acompanhamento anual, para verificar se os depósitos foram utilizados judicialmente, ou permanecem à disposição na conta judicial. Caso seja verificado que permanecem à disposição, estes valores deverão continuar sendo contabilizados no ativo realizável a longo prazo da UFAL, até o momento que a justiça determine a destinação dos depósitos judiciais.

O saldo da conta de **Bens Móveis** no valor de R\$ 101.476.812,38, representa 11% do Ativo Não Circulante e 14% do Ativo da UFAL e é composto de:

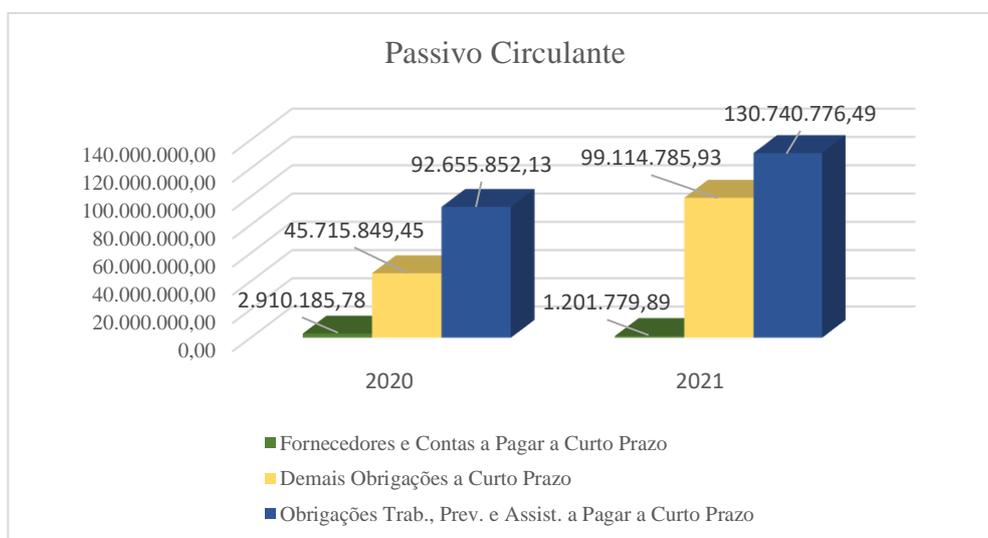


O **Passivo Circulante** no montante de R\$ 231.057.342,31, correspondente a 29,53% do passivo total da UFAL, é composto principalmente das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto prazo, onde é registrado a folha de pessoal do mês de dezembro do exercício de 2021.

PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV

PASSIVO CIRCULANTE	231.057.342,31	29,53%	63,54%	141.281.887,36	18,61%
Obrig. Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	130.740.776,49	16,71%	41,10%	92.655.852,13	12,20%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.201.779,89	0,15%	-58,70%	2.910.185,78	0,38%
Demais Obrigações a Curto Prazo	99.114.785,93	12,67%	116,81%	45.715.849,45	6,02%

O **Passivo Circulante** chama a atenção nos exercícios de 2020 e 2021 pelos saldos da conta “obrigações trabalhistas a curto prazo”, representando 97% e 99% respectivamente do Passivo Circulante, o restante se refere aos fornecedores e contas a pagar 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.

PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	12.642.285,69	1,62%	-12,78%	14.495.353,12	1,91%

Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	12.642.285,69	1,62%	-11,22%	14.239.391,68	1,88%
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	255.961,44	0,03%

No **Passivo Não Circulante** é registrado pelo Tribunal Regional Federal – TRF o reconhecimento das obrigações a pagar referentes aos precatórios. No exercício de 2021 houve o registro no montante de R\$ 255.075,59 e uma baixa no montante de R\$ 1.597.105,99, resultando no saldo acumulado em 31/12/2021 de 12.642.285,69.

O Patrimônio Líquido registrado no Balanço Patrimonial é composto pelo resultado de exercícios anteriores, seus ajustes e o resultado do exercício corrente, este decorrente das variações patrimoniais ocorridas durante o exercício de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>538.634.578,14</b>	<b>68,85%</b>	<b>-10,74%</b>	<b>603.441.356,68</b>	<b>79,48%</b>
Resultado do Exercício	-64.912.071,79	-8,30%	289,47%	-16.666.946,54	-2,20%
Resultados de Exercícios Anteriores	603.441.356,68	77,13%	-2,67%	620.011.158,42	81,66%
Ajustes de Exercícios Anteriores	105.293,25	0,01%	8,39%	97.144,80	0,01%
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>538.634.578,14</b>	<b>68,85%</b>	<b>-10,74%</b>	<b>603.441.356,68</b>	<b>79,48%</b>

No balanço financeiro constam os seguintes **ingressos de recursos**:

<b>INGRESSOS</b>
------------------

ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
Receitas Orçamentárias	2.360.701,79	0,20%	57,96%	1.494.473,14	0,13%
Transferências Financeiras Recebidas	1.015.436.344,64	87,00%	4,25%	974.007.402,30	86,99%
Recebimentos Extraorçamentários	87.612.591,68	7,51%	9,31%	80.150.225,74	7,16%
Saldo do Exercício Anterior	61.695.921,59	5,29%	-3,59%	63.995.705,92	5,72%
<b>TOTAL</b>	<b>1.167.105.559,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,24%</b>	<b>1.119.647.807,10</b>	<b>100,00%</b>

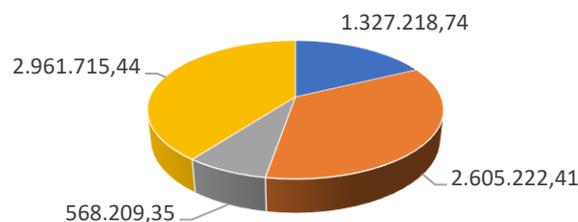
Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

O aumento de 57,96% nas Receitas Orçamentárias em comparação ao exercício de 2020, foi motivado principalmente pelos valores repassados à UFAL pela Fundação de Desenvolvimento e Pesquisa - FUNDEPES referentes ao ressarcimento de custos indiretos de projetos.

O aumento de 4,25% referente às transferências financeiras recebidas se refere ao crescimento dos serviços e bens adquiridos, empenhados a partir do mês de dezembro/2020.

Os Recebimentos Extraorçamentários aumentaram 9,31%, um montante de R\$ 7.462.365,94, em comparação ao exercício de 2020. O acréscimo mais significativo se refere ao recebimento de recursos para pagamento de despesas inscritas em restos a pagar não processadas e aos valores arrecadados referentes ao ressarcimento de custos indiretos de projetos.

#### Composição do aumento nos recebimentos extraorçamentários Aumento de R\$ 7.462.365,94



- Inscrição dos Restos a Pagar Processados
- Insc. dos Restos a Pagar Não Processados
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados
- Outros Recebimentos Extraorçamentários

No balanço financeiro constam as seguintes **saídas de recursos**:

DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
Despesas Orçamentárias	910.200.999,84	77,99%	4,40%	871.812.281,53	77,86%
Transferências Financeiras Concedidas	121.820.971,94	10,44%	3,53%	117.661.786,59	10,51%
Pagamentos Extraorçamentários	74.961.573,88	6,42%	9,47%	68.477.817,39	6,12%
Saldo para o Exercício Seguinte	60.122.014,04	5,15%	-2,55%	61.695.921,59	5,51%
<b>TOTAL</b>	<b>1.167.105.559,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,24%</b>	<b>1.119.647.807,10</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

O aumento de 4,40% nos pagamentos com Despesas Orçamentárias em comparação ao exercício de 2020 ocorreu principalmente pelo aumento nas despesas vinculadas referentes à seguridade social (exceto previdência) e a outros fundos, órgãos e programas.

No exercício de 2021 houve um aumento de 3,53% no pagamento com despesas com transferências financeiras concedidas em comparação ao exercício de 2020, causado principalmente pela devolução de resíduos acumulados de recursos financeiros recebidos em vários exercícios referentes à folha de servidores.

Com relação aos pagamentos extraorçamentários, houve um aumento de R\$ 6.483.756,49, um aumento de 9,47% em comparação ao exercício de 2020, causado principalmente pelo pagamento de restos a pagar não processados, devido à realização de serviços e entrega de bens empenhados em outros exercícios terem ocorridos durante o exercício de 2021.

#### Composição do aumento nos pagamentos extraorçamentários Aumento de R\$ 6.483.756,49



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:

	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>23.384.589,89</b>		<b>352,86%</b>	<b>5.163.711,08</b>	
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.021.990.665,24</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,69%</b>	<b>976.165.569,46</b>	<b>100,00%</b>
Receita Patrimonial	420.073,65	0,04%	0,65%	417.368,25	0,04%
Receita de Serviços	383.330,69	0,04%	-36,34%	602.184,41	0,06%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.557.297,45	0,16%	227,91%	474.920,48	0,05%
Outros Ingressos Operacionais	1.019.629.963,45	104,45%	4,61%	974.671.096,32	99,85%
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-998.606.075,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,84%</b>	<b>-971.001.858,38</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Demais Despesas	-785.458.133,09	80,89%	2,41%	-766.983.900,13	78,99%
Transferências Concedidas	-88.115.596,05	9,07%	2,47%	-85.989.672,79	8,86%
Outros Desembolsos Operacionais	-125.032.346,21	12,88%	5,93%	-118.028.285,46	12,16%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-24.958.497,44</b>		<b>234,41%</b>	<b>-7.463.495,41</b>	
<b>INGRESSOS</b>	-			-	
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-24.958.497,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>234,41%</b>	<b>-7.463.495,41</b>	<b>100,00%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.258.427,22	17,06%	25,42%	-3.395.464,23	45,49%
Outros Desembolsos de Investimentos	-20.700.070,22	82,94%	408,85%	-4.068.031,18	54,51%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-			-	
<b>INGRESSOS</b>	-			-	
<b>DESEMBOLSOS</b>	-			-	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-1.573.907,55</b>		<b>-31,56%</b>	<b>-2.299.784,33</b>	
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>61.695.921,59</b>		<b>-3,59%</b>	<b>63.995.705,92</b>	
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>60.122.014,04</b>		<b>-2,55%</b>	<b>61.695.921,59</b>	

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

As mudanças mais significativas ocorridas no exercício de 2021 com relação ao exercício de 2020 foram:

- Aumento de outras receitas derivadas e originárias, motivado principalmente pelos valores repassados à UFAL pela Fundação de Desenvolvimento e Pesquisa - FUNDEPES referentes ao ressarcimento de custos indiretos de projetos;
- Aumento nos desembolsos de investimentos, motivado principalmente pelo pagamento de despesas inscritas em restos a pagar não processados referentes à aquisição de material permanente.

No balanço orçamentário constam as receitas diretamente arrecadadas pela UFAL, nele é percebido que a receita patrimonial se manteve adequada à previsão, enquanto que as receitas de serviços administrativos e comerciais gerais sofreram frustração. A frustração deste grupo se deve a manutenção do fechamento dos restaurantes universitários, como consequência da pandemia, que são a maior fonte de arrecadação desta natureza. A natureza de outras receitas correntes foi superavitária em relação à previsão e deve-se às receitas de ressarcimentos por custos indiretos de projetos executados nas dependências da UFAL. Já os saldos negativos referentes as dotações de "outras despesas correntes" e "investimentos" são consequência da execução de recursos descentralizados, que não compõem a dotação da UFAL, mas compõem a execução (liquidação, empenho e pagamento) e por isso o valor executado excede o valor previsto.

#### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	2.577.034,00	2.577.034,00	2.360.701,79	-216.332,21
Receita Patrimonial	489.521,00	489.521,00	420.073,65	-69.447,35
Receitas de Serviços	1.578.930,00	1.578.930,00	383.330,69	-1.195.599,31
Outras Receitas Correntes	508.583,00	508.583,00	1.557.297,45	1.048.714,45
RECEITAS DE CAPITAL	389.673.392,00	389.673.392,00	-	-389.673.392,00
Operações de Crédito	389.673.392,00	389.673.392,00	-	-389.673.392,00
SUBTOTAL DE RECEITAS	392.250.426,00	392.250.426,00	2.360.701,79	-389.889.724,21
DEFICIT			907.840.298,05	907.840.298,05
TOTAL	392.250.426,00	392.250.426,00	910.200.999,84	517.950.573,84
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	8.531.775,00	-	-8.531.775,00
Créditos Cancelados	-	8.531.775,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	893.563.629,00	899.723.379,00	881.664.114,25	862.059.769,27	805.884.901,95	18.059.264,75
Pessoal e Encargos Sociais	787.779.761,00	796.339.769,00	743.932.454,92	743.772.454,92	690.540.978,88	52.407.314,08
Outras Despesas Correntes	105.783.868,00	103.383.610,00	137.731.659,33	118.287.314,35	115.343.923,07	34.348.049,33
DESPESAS DE CAPITAL	5.560.000,00	7.932.025,00	28.536.885,59	20.897.125,02	20.897.125,02	20.604.860,59

Investimentos	5.560.000,00	7.932.025,00	28.536.885,59	20.897.125,02	20.897.125,02	20.604.860,59
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>899.123.629,00</b>	<b>907.655.404,00</b>	<b>910.200.999,84</b>	<b>882.956.894,29</b>	<b>826.782.026,97</b>	<b>-2.545.595,84</b>
<b>TOTAL</b>	<b>899.123.629,00</b>	<b>907.655.404,00</b>	<b>910.200.999,84</b>	<b>882.956.894,29</b>	<b>826.782.026,97</b>	<b>-2.545.595,84</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

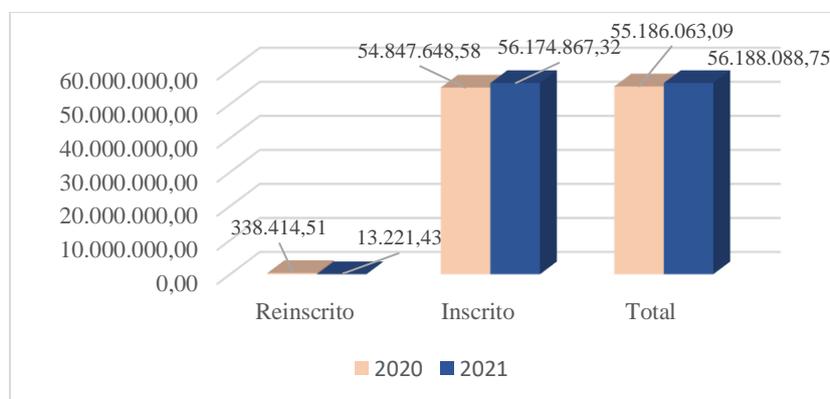
### RESTOS A PAGAR

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.

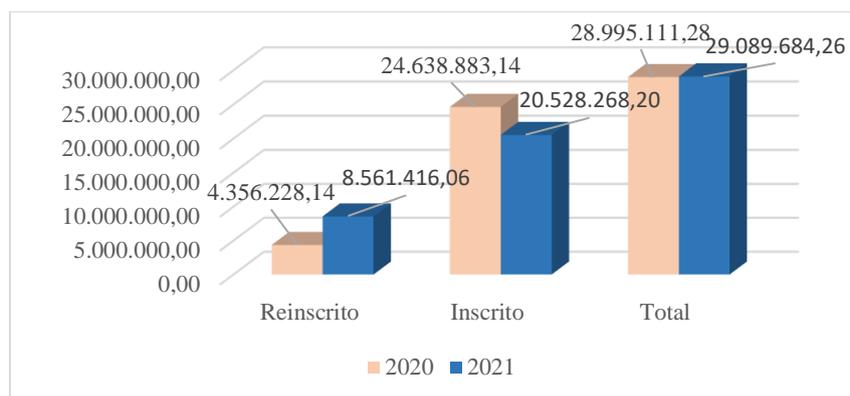
No dia 31/12/2021 foram registrados os seguintes saldos em Restos a Pagar:

	Reinscrito	Inscrito	Total	Total %
Restos a Pagar Processados	13.221,43	56.174.867,32	56.188.088,75	66%
Restos a Pagar Não Processados	8.561.416,06	20.528.268,20	29.089.684,26	34%
<b>Total</b>	<b>8.574.637,49</b>	<b>76.703.135,52</b>	<b>85.277.773,01</b>	

Em comparação ao exercício de 2020, no exercício de 2021 houve uma redução de 97% nas despesas reinscritas e um aumento de 2% nas despesas inscritas em **Restos a pagar Processados**:



Em comparação ao exercício de 2020, no exercício de 2021 houve um aumento de 97% nas despesas reinscritas e uma redução de 17% nas despesas inscritas em **Restos a Pagar Não Processados**:



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 2021 houve a seguinte movimentação nos Restos a Pagar Processados referente aos empenhos emitidos em outros exercícios, gerando a reinscrição do saldo de R\$ 13.221,43 em 31/12/2021:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a + b - c - d)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>338.414,51</b>	<b>54.764.265,18</b>	<b>54.740.640,08</b>	<b>348.818,18</b>	<b>13.221,43</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	49.913.612,01	49.913.612,01	-	-
Outras Despesas Correntes	338.414,51	4.850.653,17	4.827.028,07	348.818,18	13.221,43
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>109.641,59</b>	<b>109.641,59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	109.641,59	109.641,59	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>338.414,51</b>	<b>54.873.906,77</b>	<b>54.850.281,67</b>	<b>348.818,18</b>	<b>13.221,43</b>

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

(c) e (d) = operações realizadas durante o exercício de 2021

(e) = Saldo reinscrito em 31/12/2021

Durante o exercício de 2021 foi pago o montante de R\$ 54.850.281,67, correspondente a 99% dos valores inscritos Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores.

Em 31/12/2021 foi inscrito em Restos a Pagar Processados o montante de R\$ 56.174.867,32 referente às despesas liquidadas dos empenhos emitidos no exercício de 2021, sendo 87% referentes às despesas com os vencimentos dos servidores ativos, inativos e pensões:



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

Durante o exercício de 2021 houve a seguinte movimentação nos Restos a Pagar Não Processados referente aos empenhos emitidos em outros exercícios, gerando a reinscrição do saldo de R\$ 8.561.416,06 em 31/12/2021:

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)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	2.925.717,57	16.121.861,67	12.966.479,53	12.948.187,11	3.108.966,17	2.990.425,96
Pessoal e Encargos Sociais	-	248.137,58	85.283,01	85.283,01	162.854,57	-
Outras Despesas Correntes	2.925.717,57	15.873.724,09	12.881.196,52	12.862.904,10	2.946.111,60	2.990.425,96
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	1.404.252,38	8.517.021,47	4.433.224,55	3.951.730,83	398.552,92	5.570.990,10
Investimentos	1.404.252,38	8.517.021,47	4.433.224,55	3.951.730,83	398.552,92	5.570.990,10
<b>TOTAL</b>	<b>4.329.969,95</b>	<b>24.638.883,14</b>	<b>17.399.704,08</b>	<b>16.899.917,94</b>	<b>3.507.519,09</b>	<b>8.561.416,06</b>

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

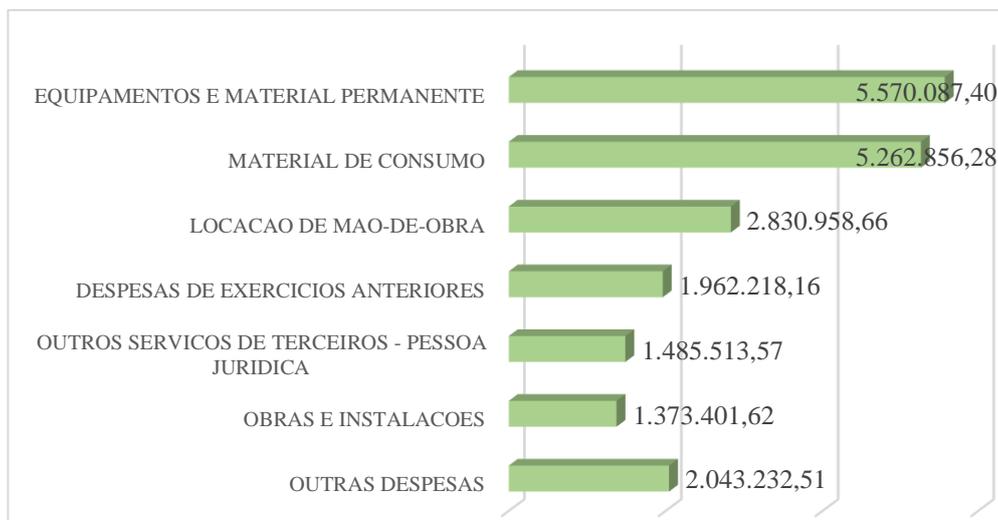
(c),(d) e (e) = operações realizadas durante o exercício de 2021

(f) = Saldo reinscrito em 31/12/2021

Durante o ano de 2021 foi pago o montante de R\$ 16.899.917,94, correspondente a 58% dos valores inscritos em exercícios anteriores.

Em 31/12/2021 foi inscrito em Restos a Pagar Não Processados o montante de R\$ 20.528.268,20 referente às despesas empenhadas no exercício de 2021, cujos bens e serviços ainda não haviam sido entregues, sendo 90% referentes às despesas com

equipamentos, material de consumo, locação de mão-de-obra, despesas de exercício anterior, serviços de Terceiros Pessoa Jurídica e obra:



## ANEXOS

## BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>67.129.320,88</b>	<b>8,58%</b>	<b>5,36%</b>	<b>63.712.322,76</b>	<b>8,39%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	60.122.014,04	7,68%	-2,55%	61.695.921,59	8,13%
Créditos a Curto Prazo	6.157.079,95	0,79%	645,22%	826.208,61	0,11%
Demais Créditos e Valores	6.157.079,95	0,79%	645,22%	826.208,61	0,11%
Invest. e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-	-
Estoques	846.840,46	0,11%	-28,65%	1.186.806,13	0,16%
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	-	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	3.386,43	0,00%	0,00%	3.386,43	0,00%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>715.204.885,26</b>	<b>91,42%</b>	<b>2,83%</b>	<b>695.506.274,40</b>	<b>91,61%</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	746.375,00	0,10%	0,05%	746.000,00	0,10%
Créditos a Longo Prazo	746.375,00	0,10%	0,05%	746.000,00	0,10%
Demais Créditos e Valores	746.375,00	0,10%	0,05%	746.000,00	0,10%
Investimentos	-	-	-	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>714.458.510,26</b>	<b>91,32%</b>	<b>2,84%</b>	<b>694.760.274,40</b>	<b>91,51%</b>
Bens Móveis	101.476.812,38	12,97%	23,34%	82.276.841,91	10,84%
Bens Móveis	151.890.740,93	19,42%	19,21%	127.413.721,64	16,78%
(-) Deprec./Amort./Exhaust, Acum. de Bens Móv.	-50.413.928,55	-6,44%	11,69%	-45.136.879,73	-5,95%

Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2021 Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst

Bens Imóveis	612.981.697,88	78,35%	0,08%	612.483.432,49	80,67%
Bens Imóveis	617.675.422,74	78,95%	0,14%	616.822.092,46	81,24%
(-) Depr./Amort./Exaust, Acum. de Bens Imóv.	-4.693.724,86	-0,60%	8,18%	-4.338.659,97	-0,57%
<b>Intangível</b>	-	-	-	-	-
<b>Diferido</b>	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>782.334.206,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,04%</b>	<b>759.218.597,16</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

<b>PASSIVO</b>					
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2021 AV</b>	<b>2021 AH</b>	<b>2020</b>	<b>2020 AV</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>231.057.342,31</b>	<b>29,53%</b>	<b>63,54%</b>	<b>141.281.887,36</b>	<b>18,61%</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	130.740.776,49	16,71%	41,10%	92.655.852,13	12,20%
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.201.779,89	0,15%	-58,70%	2.910.185,78	0,38%
Demais Obrigações a Curto Prazo	99.114.785,93	12,67%	116,81%	45.715.849,45	6,02%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.642.285,69</b>	<b>1,62%</b>	<b>-12,78%</b>	<b>14.495.353,12</b>	<b>1,91%</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	12.642.285,69	1,62%	-11,22%	14.239.391,68	1,88%
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	-	255.961,44	0,03%
Resultado Diferido	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>243.699.628,00</b>	<b>31,15%</b>	<b>56,44%</b>	<b>155.777.240,48</b>	<b>20,52%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2021 AV</b>	<b>2021 AH</b>	<b>2020</b>	<b>2020 AV</b>
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>538.634.578,14</b>	<b>68,85%</b>	<b>-10,74%</b>	<b>603.441.356,68</b>	<b>79,48%</b>
Resultado do Exercício	-64.912.071,79	-8,30%	289,47%	-16.666.946,54	-2,20%
Resultados de Exercícios Anteriores	603.441.356,68	77,13%	-2,67%	620.011.158,42	81,66%
Ajustes de Exercícios Anteriores	105.293,25	0,01%	8,39%	97.144,80	0,01%

<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>538.634.578,14</b>	<b>68,85%</b>	<b>-10,74%</b>	<b>603.441.356,68</b>	<b>79,48%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>782.334.206,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,04%</b>	<b>759.218.597,16</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

## DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	2021	2021 AV	2020 AH	2020	2020 AV
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.067.489.126,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,09%</b>	<b>1.006.165.666,02</b>	<b>100,00%</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>845.934,98</b>	<b>0,08%</b>	<b>-17,92%</b>	<b>1.030.595,07</b>	<b>0,10%</b>
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	845.934,98	0,08%	-17,92%	1.030.595,07	0,10%
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>30,39</b>	<b>0,00%</b>	<b>-44,11%</b>	<b>54,37</b>	<b>0,00%</b>
Juros e Encargos de Mora	30,39	0,00%	-44,11%	54,37	0,00%
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.015.832.566,20</b>	<b>95,16%</b>	<b>4,28%</b>	<b>974.160.611,38</b>	<b>96,82%</b>
Transferências Intragovernamentais	1.015.436.344,64	95,12%	4,25%	974.007.402,30	96,80%
Outras Transferências e Delegações Recebidas	396.221,56	0,04%	158,61%	153.209,08	0,02%
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos</b>	<b>46.067.105,68</b>	<b>4,32%</b>	<b>52,45%</b>	<b>30.217.965,92</b>	<b>3,00%</b>
Ganhos com Desincorporação de Passivos	46.067.105,68	4,32%	53,36%	30.038.923,42	2,99%
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.743.488,98</b>	<b>0,44%</b>	<b>527,08%</b>	<b>756.439,28</b>	<b>0,08%</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	4.743.488,98	0,44%	527,08%	756.439,28	0,08%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.132.401.198,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,71%</b>	<b>1.022.832.612,56</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>590.582.270,69</b>	<b>52,15%</b>	<b>7,98%</b>	<b>546.929.090,32</b>	<b>53,47%</b>
Remuneração a Pessoal	482.313.952,17	42,59%	9,30%	441.262.864,77	43,14%
Encargos Patronais	89.696.891,91	7,92%	3,28%	86.848.524,53	8,49%
Benefícios a Pessoal	18.571.426,61	1,64%	-1,31%	18.817.701,02	1,84%
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>248.001.132,68</b>	<b>21,90%</b>	<b>0,35%</b>	<b>247.135.463,67</b>	<b>24,16%</b>
Aposentadorias e Reformas	192.411.606,87	16,99%	-2,37%	197.087.111,68	19,27%
Pensões	48.207.015,62	4,26%	14,46%	42.118.447,29	4,12%

Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2021 Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst

Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	7.382.510,19	0,65%	-6,90%	7.929.904,70	0,78%
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>95.769.033,45</b>	<b>8,46%</b>	<b>22,39%</b>	<b>78.250.353,93</b>	<b>7,65%</b>
Uso de Material de Consumo	3.685.925,56	0,33%	15,24%	3.198.504,86	0,31%
Serviços	86.450.994,18	7,63%	24,04%	69.698.144,48	6,81%
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.632.113,71	0,50%	5,20%	5.353.704,59	0,52%
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>42.651,70</b>	<b>0,00%</b>	<b>52,51%</b>	<b>27.967,22</b>	<b>0,00%</b>
Juros e Encargos de Mora	66,98	0,00%	-99,60%	16.870,44	0,00%
Descontos Financeiros Concedidos	42.584,72	0,00%	283,76%	11.096,78	0,00%
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>121.977.813,70</b>	<b>10,77%</b>	<b>3,38%</b>	<b>117.986.366,02</b>	<b>11,54%</b>
Transferências Intragovernamentais	121.897.664,02	10,76%	3,60%	117.657.424,34	11,50%
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	245.250,00	0,02%
Transferências a Instituições Privadas	80.149,68	0,01%	-4,23%	83.691,68	0,01%
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos</b>	<b>59.235.387,80</b>	<b>5,23%</b>	<b>721,57%</b>	<b>7.209.986,62</b>	<b>0,70%</b>
Incorporação de Passivos	59.235.387,80	5,23%	721,57%	7.209.986,62	0,70%
<b>Tributárias</b>	<b>76.789,99</b>	<b>0,01%</b>	<b>-49,46%</b>	<b>151.931,98</b>	<b>0,01%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	907,53	0,00%	0,00%	-	-
Contribuições	75.882,46	0,01%	-50,05%	151.931,98	0,01%
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>16.716.118,01</b>	<b>1,48%</b>	<b>-33,51%</b>	<b>25.141.452,80</b>	<b>2,46%</b>
Incentivos	16.714.167,98	1,48%	-33,46%	25.118.483,55	2,46%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.950,03	0,00%	-91,51%	22.969,25	0,00%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-64.912.071,79</b>			<b>-16.666.946,54</b>	

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.577.034,00</b>	<b>2.577.034,00</b>	<b>2.360.701,79</b>	<b>-216.332,21</b>
Receita Patrimonial	489.521,00	489.521,00	420.073,65	-69.447,35
Receitas de Serviços	1.578.930,00	1.578.930,00	383.330,69	-1.195.599,31
Outras Receitas Correntes	508.583,00	508.583,00	1.557.297,45	1.048.714,45
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>389.673.392,00</b>	<b>389.673.392,00</b>	<b>-</b>	<b>-389.673.392,00</b>
Operações de Crédito	389.673.392,00	389.673.392,00	-	-389.673.392,00
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>392.250.426,00</b>	<b>392.250.426,00</b>	<b>2.360.701,79</b>	<b>-389.889.724,21</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>907.840.298,05</b>	<b>907.840.298,05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>392.250.426,00</b>	<b>392.250.426,00</b>	<b>910.200.999,84</b>	<b>517.950.573,84</b>
<b>CRÉD. ADICIONAIS ABERTOS</b>	<b>-</b>	<b>8.531.775,00</b>	<b>-</b>	<b>-8.531.775,00</b>
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	8.531.775,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>893.563.629,00</b>	<b>899.723.379,00</b>	<b>881.664.114,25</b>	<b>862.059.769,27</b>	<b>805.884.901,95</b>	<b>18.059.264,75</b>
Pessoal e Encargos Sociais	787.779.761,00	796.339.769,00	743.932.454,92	743.772.454,92	690.540.978,88	52.407.314,08
Outras Despesas Correntes	105.783.868,00	103.383.610,00	137.731.659,33	118.287.314,35	115.343.923,07	- 34.348.049,33
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>5.560.000,00</b>	<b>7.932.025,00</b>	<b>28.536.885,59</b>	<b>20.897.125,02</b>	<b>20.897.125,02</b>	<b>- 20.604.860,59</b>
Investimentos	5.560.000,00	7.932.025,00	28.536.885,59	20.897.125,02	20.897.125,02	- 20.604.860,59
<b>RESERVA DE CONTING.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>899.123.629,00</b>	<b>907.655.404,00</b>	<b>910.200.999,84</b>	<b>882.956.894,29</b>	<b>826.782.026,97</b>	<b>-2.545.595,84</b>
<b>TOTAL</b>	<b>899.123.629,00</b>	<b>907.655.404,00</b>	<b>910.200.999,84</b>	<b>882.956.894,29</b>	<b>826.782.026,97</b>	<b>-2.545.595,84</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

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>2.925.717,57</b>	<b>16.121.861,67</b>	<b>12.966.479,53</b>	<b>12.948.187,11</b>	<b>3.108.966,17</b>	<b>2.990.425,96</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	248.137,58	85.283,01	85.283,01	162.854,57	-
Outras Despesas Correntes	2.925.717,57	15.873.724,09	12.881.196,52	12.862.904,10	2.946.111,60	2.990.425,96
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.404.252,38</b>	<b>8.517.021,47</b>	<b>4.433.224,55</b>	<b>3.951.730,83</b>	<b>398.552,92</b>	<b>5.570.990,10</b>
Investimentos	1.404.252,38	8.517.021,47	4.433.224,55	3.951.730,83	398.552,92	5.570.990,10
<b>TOTAL</b>	<b>4.329.969,95</b>	<b>24.638.883,14</b>	<b>17.399.704,08</b>	<b>16.899.917,94</b>	<b>3.507.519,09</b>	<b>8.561.416,06</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

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
DESPESAS CORRENTES	338.414,51	54.764.265,18	54.740.640,08	348.818,18	13.221,43
Pessoal e Encargos Sociais	-	49.913.612,01	49.913.612,01	-	-
Outras Despesas Correntes	338.414,51	4.850.653,17	4.827.028,07	348.818,18	13.221,43
DESPESAS DE CAPITAL	-	109.641,59	109.641,59	-	-
Investimentos	-	109.641,59	109.641,59	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>338.414,51</b>	<b>54.873.906,77</b>	<b>54.850.281,67</b>	<b>348.818,18</b>	<b>13.221,43</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

## BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
Receitas Orçamentárias	2.360.701,79	0,20%	57,96%	1.494.473,14	0,13%
Ordinárias	-	-	-	-	-
Vinculadas	2.553.949,55	0,22%	10,00%	2.321.707,59	0,21%
Previdência Social (RPPS)	-	-	-	-	-
Outros Rec. Vinc. a Fundos, Órgãos e Prog.	2.553.949,55	0,22%	10,00%	2.321.707,59	0,21%
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-193.247,76	-0,02%	-76,64%	-827.234,45	-0,07%
Transferências Financeiras Recebidas	1.015.436.344,64	87,00%	4,25%	974.007.402,30	86,99%

Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2021 Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst

Resultantes da Execução Orçamentária	997.224.877,73	85,44%	3,97%	959.155.961,30	85,67%
Repasso Recebido	997.224.877,73	85,44%	3,97%	959.155.961,30	85,67%
Independentes da Execução Orçamentária	18.211.466,91	1,56%	22,62%	14.851.441,00	1,33%
Transf. Recebidas para Pagamento de RP	16.825.622,87	1,44%	21,66%	13.829.609,02	1,24%
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.385.844,04	0,12%	35,62%	1.021.831,98	0,09%
Aporte ao RPPS	-	-	-	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	-	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>87.612.591,68</b>	<b>7,51%</b>	<b>9,31%</b>	<b>80.150.225,74</b>	<b>7,16%</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	56.174.867,32	4,81%	2,42%	54.847.648,58	4,90%
Insc. dos Restos a Pagar Não Processados	27.244.105,55	2,33%	10,57%	24.638.883,14	2,20%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	946.022,32	0,08%	150,39%	377.812,97	0,03%
Outros Recebimentos Extraorçamentários	3.247.596,49	0,28%	1036,00%	285.881,05	0,03%
Restituições a Pagar	63.378,68	0,01%	-	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	3.184.217,81	0,27%	1031,09%	281.518,80	0,03%
Demais Recebimentos	-	-	-	4.362,25	0,00%
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>61.695.921,59</b>	<b>5,29%</b>	<b>-3,59%</b>	<b>63.995.705,92</b>	<b>5,72%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	61.695.921,59	5,29%	-3,59%	63.995.705,92	5,72%
<b>TOTAL</b>	<b>1.167.105.559,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,24%</b>	<b>1.119.647.807,10</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	2021	2021 AV	2021 AH	2020	2020 AV
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>910.200.999,84</b>	<b>77,99%</b>	<b>4,40%</b>	<b>871.812.281,53</b>	<b>77,86%</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>669.545.881,92</b>	<b>57,37%</b>	<b>156,34%</b>	<b>261.195.814,04</b>	<b>23,33%</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>240.655.117,92</b>	<b>20,62%</b>	<b>-60,59%</b>	<b>610.616.467,49</b>	<b>54,54%</b>
Educação	40.525.649,75	3,47%	201,12%	13.458.478,00	1,20%
Seguridade Social (Exceto Previdência)	95.810.852,06	8,21%	1707,55%	5.300.602,34	0,47%
Previdência Social (RPPS)	96.273.655,82	<b>8,25%</b>	<b>-48,94%</b>	188.536.453,17	<b>16,84%</b>
Dívida Pública	-	-	-	94.270.807,87	8,42%
Outros Rec. Vinc. a Fundos, Órgãos e Prog.	8.044.960,29	0,69%	-97,40%	309.050.126,11	27,60%

Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2021 Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst

<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>121.820.971,94</b>	<b>10,44%</b>	<b>3,53%</b>	<b>117.661.786,59</b>	<b>10,51%</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	117.823.769,80	10,10%	2,74%	114.678.807,44	10,24%
Repasso Concedido	5.622,17	0,00%	-97,62%	236.500,53	0,02%
Sub-repasso Concedido	117.818.147,63	10,09%	2,95%	114.442.306,91	10,22%
Independentes da Execução Orçamentária	3.997.202,14	0,34%	34,00%	2.982.979,15	0,27%
Transf. Concedidas para Pagamento de RP	713.630,78	0,06%	-71,88%	2.538.236,13	0,23%
Demais Transferências Concedidas	22.573,84	0,00%	-86,17%	163.224,22	0,01%
Movimento de Saldos Patrimoniais	3.260.997,52	0,28%	1058,36%	281.518,80	0,03%
Aporte ao RPPS	-	-	-	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	-	-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>74.961.573,88</b>	<b>6,42%</b>	<b>9,47%</b>	<b>68.477.817,39</b>	<b>6,12%</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	54.850.281,67	4,70%	-2,51%	56.260.604,03	5,02%
Pag. dos Restos a Pagar Não Processados	16.899.917,94	1,45%	42,61%	11.850.714,49	1,06%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	753.947,46	0,06%	105,72%	366.498,87	0,03%
Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.457.426,81	0,21%	-	-	-
Demais Pagamentos	2.457.426,81	0,21%	-	-	-
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>60.122.014,04</b>	<b>5,15%</b>	<b>-2,55%</b>	<b>61.695.921,59</b>	<b>5,51%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	60.122.014,04	5,15%	-2,55%	61.695.921,59	5,51%
<b>TOTAL</b>	<b>1.167.105.559,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,24%</b>	<b>1.119.647.807,10</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

## DEMONSTRATIVO FLUXO DE CAIXA

	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
		<b>AV</b>	<b>AH</b>		<b>AV</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERAC.</b>	<b>23.384.589,89</b>		<b>352,86%</b>	<b>5.163.711,08</b>	
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.021.990.665,24</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,69%</b>	<b>976.165.569,46</b>	<b>100,00%</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>420.073,65</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,65%</b>	<b>417.368,25</b>	<b>0,04%</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>383.330,69</b>	<b>0,04%</b>	<b>-36,34%</b>	<b>602.184,41</b>	<b>0,06%</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>1.557.297,45</b>	<b>0,16%</b>	<b>227,91%</b>	<b>474.920,48</b>	<b>0,05%</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>1.019.629.963,45</b>	<b>104,45%</b>	<b>4,61%</b>	<b>974.671.096,32</b>	<b>99,85%</b>
Ingressos Extraorçamentários	946.022,32	0,10%	150,39%	377.812,97	0,04%
Restituições a Pagar	63.378,68	0,01%	-	-	-

Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2021 Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst

Transferências Financeiras Recebidas	1.015.436.344,64	104,02%	4,25%	974.007.402,30	99,78%
Arrecadação de Outra Unidade	3.184.217,81	0,33%	1031,09%	281.518,80	0,03%
Demais Recebimentos	-	-	0,00%	4.362,25	0,00%
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-998.606.075,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,84%</b>	<b>-971.001.858,38</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-785.458.133,09</b>	<b>80,89%</b>	<b>2,41%</b>	<b>-766.983.900,13</b>	<b>78,99%</b>
Judiciário	-999.979,81	0,10%	-	-	-
Previdência Social	-243.116.189,53	25,04%	0,67%	-241.504.941,65	24,87%
Saúde	-	-	0,00%	-1.981.000,00	0,20%
Educação	-539.272.629,41	55,54%	3,16%	-522.765.090,93	53,84%
Direitos da Cidadania	-100.000,00	0,01%	-	-	-
Gestão Ambiental	-15.764,96	0,00%	-	-	-
Ciência e Tecnologia	-139.700,00	0,01%	63,15%	-85.625,00	0,01%
Organização Agrária	-331.819,60	0,03%	14,26%	-290.419,68	0,03%
Comércio e Serviços	-	-	0,00%	-51.768,22	0,01%
Desporto e Lazer	-1.456.805,00	0,15%	397,54%	-292.800,52	0,03%
Encargos Especiais	-25.244,78	0,00%	106,01%	-12.254,13	0,00%
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-88.115.596,05</b>	<b>9,07%</b>	<b>2,47%</b>	<b>-85.989.672,79</b>	<b>8,86%</b>
Intergovernamentais	-	-	-	-	-
Intragovernamentais	-88.033.846,37	9,07%	2,48%	-85.907.581,11	8,85%
Outras Transferências Concedidas	-81.749,68	0,01%	-0,42%	-82.091,68	0,01%
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-125.032.346,21</b>	<b>12,88%</b>	<b>5,93%</b>	<b>-118.028.285,46</b>	<b>12,16%</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-753.947,46	0,08%	105,72%	-366.498,87	0,04%
Transferências Financeiras Concedidas	-121.820.971,94	12,55%	3,53%	-117.661.786,59	12,12%
Demais Pagamentos	-2.457.426,81	0,25%	-	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVEST.</b>	<b>-24.958.497,44</b>		<b>234,41%</b>	<b>-7.463.495,41</b>	
<b>INGRESSOS</b>	-			-	
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-24.958.497,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>234,41%</b>	<b>-7.463.495,41</b>	<b>100,00%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-4.258.427,22	17,06%	25,42%	-3.395.464,23	45,49%
Outros Desembolsos de Investimentos	-20.700.070,22	82,94%	408,85%	-4.068.031,18	54,51%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>-1.573.907,55</b>		<b>-31,56%</b>	<b>-2.299.784,33</b>	
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>61.695.921,59</b>		<b>-3,59%</b>	<b>63.995.705,92</b>	
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>60.122.014,04</b>		<b>-2,55%</b>	<b>61.695.921,59</b>	

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

## DECLARAÇÃO DO CONTADOR

<b>Unidade:</b>	<b>Unidade Gestora-UG:</b>
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 2021, 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 à 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 2021, 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 2022, na iminência do retorno de todas as atividades administrativas 100% presencial, iremos direcionar esforços para a imobilização dos saldos alongados na conta de obras em andamento, para a conta que contabiliza as obras já concluídas.

**NECESSIDADE DE INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS PARA ADOÇÃO DO SIADS.**

**Justificativa:**

Obrigatoriedade da adoção do sistema SIADS - Sistema Integrado de Gestão Patrimonial. Para um uso ótimo da nova ferramenta, gratuita e obrigatória, é recomendado que a carga inicial no sistema seja realizada após um inventário dos bens móveis da instituição.

**Providências:**

O setor de Contabilidade da UFAL já está em tratativas para a contratação de empresa especializada para realizar o inventário de toda a UFAL.

<b>Contadora:</b>	<b>CRC n°:</b>	<b>Data:</b>
Fabiana Tavares dos Santos Gomes	6658/O-2	15/03/2022