Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas 4º Trimestre de 2021

SUMÁRIO

INFORMAÇÕES GERAIS 1

1) DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR 4

2) DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 4

2.1) BALANÇO PATRIMONIAL 5

2.2) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 7

2.3) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 8

2.4) BALANÇO FINANCEIRO 9

2.5) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA 10

3) NOTAS EXPLICATIVAS 11

3.1) BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS 11

3.2) RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS 11

3.3) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL 13

3.4) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 18

3.5) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 19

3.6) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO 23

3.7) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA 24

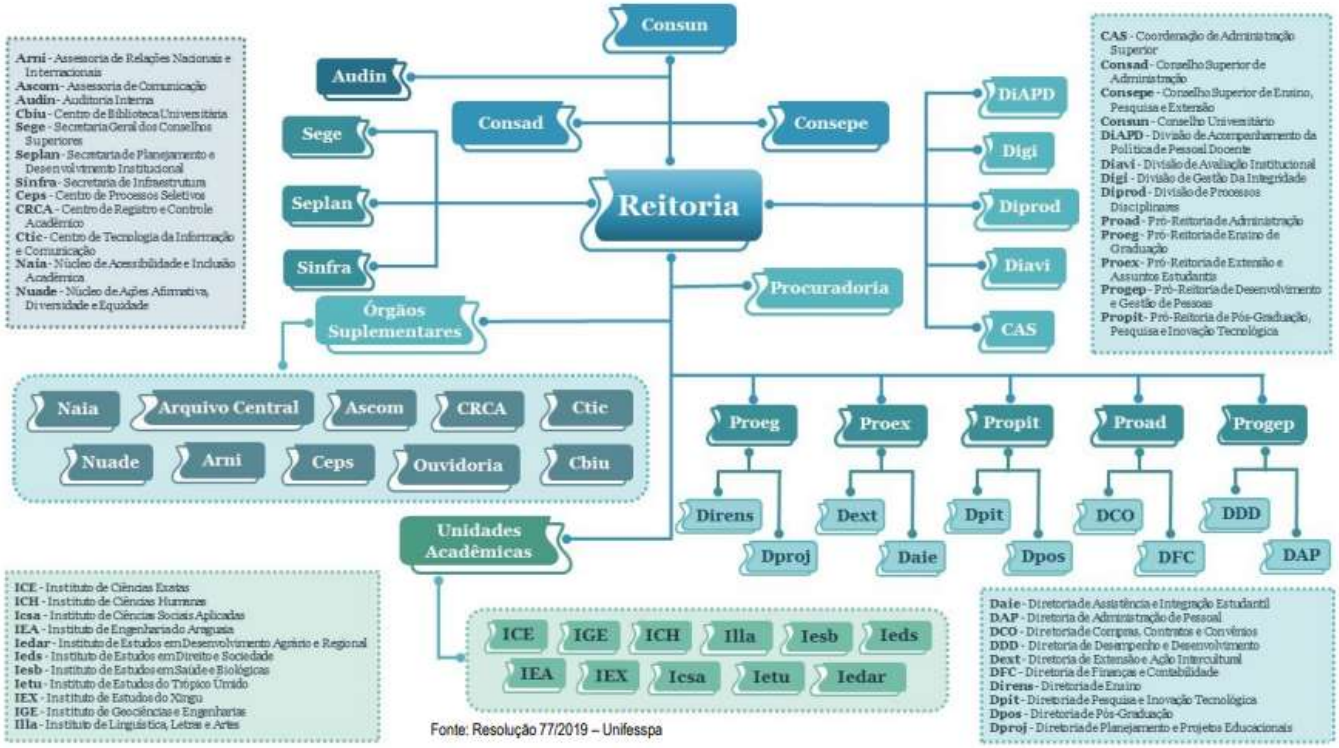
INFORMAÇÕES GERAIS

Em 5 de junho de 2013, com o advento da Lei Federal nº 12.824, foi criada a Universidade Federal do Sul e Sudeste do Pará – Unifesspa, por desmembramento da Universidade Federal do Pará – UFPA. A Unifesspa possui natureza jurídica de autarquia, vinculada ao Ministério da Educação, com sede e foro no Município de Marabá, Estado do Pará.

Além do Campus de Marabá, que pertencia à UFPA e passou à condição de sede da nova Universidade, também foram criados mais quatro *Campi*: em Rondon do Pará, Santana do Araguaia, São Felix do Xingu e Xinguara.

Apesar de possuir mais de um campus, a Unidade Orçamentária 26448 – Unifesspa, possui execução centralizada apenas na Unidade Gestora 158718.

A estrutura organizacional da Unifesspa pode ser verificada através de seu organograma abaixo:



Fonte: https://seplan.unifesspa.edu.br/direcao.html

1) DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2021 da Universidade Federal do Sul e Sudeste do Pará.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e é pautada pela Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2021, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, *exceto* quanto ao assunto mencionado a seguir:

a) Balanço Patrimonial: No tocante aos bens móveis, no exercício findo, não houve a finalização do levantamento desses bens (inventário), com isso, há apenas o registro conforme o tombamento e controle do setor de almoxarifado e patrimônio. Destaca-se que o procedimento de levantamento dos bens já se encontra em fase de execução, conforme contratação de empresa efetuada através do contrato nº 02/2021 (processo 23479.002130/2020-18).

Marabá-PA, 28 de janeiro de 2022

Manoel Francelino dos Santos Filho
Contador Responsável
CRC BA 037417/O-0

2) DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho da entidade. Devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização (accountability) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados (MCASP 9ª Edição).

As demonstrações contábeis têm sido elaboradas sob o pressuposto da continuidade e as políticas contábeis têm sido aplicadas consistentemente ao longo do período.

Neste documento as notas explicativas são compostas pelas seguintes Demonstrações Contábeis:

I. Balanço Patrimonial (BP);
II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
III. Balanço Orçamentário (BO);
IV. Balanço Financeiro (BF);
V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

2.1) BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2021**	**2020**	**ESPECIFICAÇÃO**	**2021**	**2020**
ATIVO CIRCULANTE	**12.790.345,47**	**13.100.576,48**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**51.115.548,58**	**47.564.590,12**
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.628.265,65	12.035.328,41	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar C P**	6.974.020,43	6.565.257,38
Crédito a Curto Prazo	649.818,08	563.171,99	**Empréstimo e Financiamento a Curto Prazo**	-	-
Demais créditos e Valores	649.818,08	563.171,99	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	420.486,97	396.501,85
Investimentos e Aplic. Tempor. a Curto Prazo	-	-	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**	210,00	-
Estoques	159.247,52	450.934,32	**Obrigações de Repartição a Outros Entes**	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	**Provisões de Curto Prazo**	-	-
VPDs pagas antecipadamente	353.014,22	51.141,76	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	43.720.831,18	40.602.830,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**237.701.878,83**	**233.117.722,74**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	137.834,16	-	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar L P**	-	-
Créditos a Longo prazo	137.834,16	-	**Empréstimo e Financiamento a Longo Prazo**	-	-
Investimentos	-	-	**Fornecedores e Contas a Pagar a L P**	-	-
Participações Permanentes	-	-	**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	**Provisões de Longo Prazo**	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	**Demais Obrigações a Longo Prazo**	-	-
Imobilizado	235.623.141,97	231.176.820,04	**Resultado Diferido**	-	-
Bens Móveis	**30.470.520,54**	**32.197.843,31**	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**	**51.115.548,58**	**47.564.590,12**
Bens Móveis	**52.610.621,42**	**50.377.926,69**	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		
(-) Deprec/Amort/Exaustão Acumulada	**-22.140.100,88**	**-18.180.083,38**	**Patrimônio Social e Capital Social**	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Bens Móveis	-	-	**Adiant. para Futuro Aum de Capital (AFAC)**	-	-
Bens Imóveis	**205.152.621,43**	**198.978.976,73**	**Reservas de Capital**	-	-
Bens Imóveis	**205.236.533,50**	**199.042.154,13**	**Ajustes de Avaliação Patrimonial**	-	-
(-) Deprec/Amort/Exaustão Acumulada	**-83.912,07**	**-63.177,40**	**Reservas de Lucros**	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Bens Imóveis	-	-	**Demais Reservas**	-	-
Intangível	1.940.902,70	1.940.902,70	**Resultados Acumulados**	**199.376.675,72**	**198.653.709,10**
Softwares	1.940.902,70	1.940.902,70	**Resultado do Exercício**	5.623.003,55	131.305.645,55
Softwares	1.940.902,70	1.940.902,70	**Resultados de Exercícios Anteriores**	198.653.709,10	79.537.210,96
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	**Ajustes de Exercícios Anteriores**	-4.900.036,93	-12.189.147,41
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	**(-)Ações/Cotas em Tesouraria**		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**199.376.675,72**	**198.653.709,10**
TOTAL DO ATIVO	**250.492.224,30**	**246.218.299,22**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**250.492.224,30**	**246.218.299,22**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2021**	**2020**	ESPECIFICAÇÃO	**2021**	**2020**
ATIVO FINANCEIRO	**11.628.265,65**	**12.035.328,41**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**27.587.402,32**	**28.037.001,28**
ATIVO PERMANENTE	**238.863.958,65**	**234.182.970,84**	**PASSIVO PERMANENTE**	**42.717.529,55**	**39.428.736,13**
			SALDO PATRIMONIAL	**180.187.292,43**	**178.752.561,81**

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	2021	2020
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**15.229.960,49**	**18.942.620,45**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**48.715.382,89**	**39.186.739,21**
Atos Potenciais Ativos	15.229.960,49	18.942.620,45	Atos Potenciais Passivos	48.715.382,89	39.186.739,21
Garantias e Contragarantias Rec	5.995.557,14	6.068.253,90	Garantias e Contragaran Conced	-	-
Direitos Conv e Instrum Cong	9.208.963,83	12.848.927,03	Obrig Conv e Instrum Congêneres	105.983,92	105.983,92
Direitos Contratuais	25.439,52	25.439,52	Obrigações Contratuais	48.609.398,97	39.080.755,29
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	**18.942.620,45**	**17.361.700,82**	**TOTAL**	**48.715.382,89**	**39.186.739,21**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-13.145.615,15**
Recursos Vinculados	**-2.813.521,52**
Educação	-2.792.723,25
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-383.336,75
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	362.538,48
TOTAL	**-15.959.136,67**

2.2) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	31/12/2021	**31/12/2020**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**149.222.736,43**	**290.361.129,04**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos	99.838,45	7.094,70
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	228.643,57	93.138,63
Transferências de Delegações Recebidas	146.963.759,04	151.818.370,14
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	626.747,15	137.659.980,10
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.303.748,221	782.545,47
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**143.599.732,88**	**159.055.483,49**
Pessoal e Encargos	113.225.124,83	108.047.138,62
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	372.195,78	277.005,11
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	18.860.151,17	17.756.963,95
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.165,62	-
Transferências e Delegações Concedidas	248.711,77	1.676.171,20
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.878.194,25	24.797.487,57
Tributárias	20.269,32	11.113,45
Custo - Mercadorias, Prod. Vendidos e dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.993.920,14	6.489.603,59
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**5.623.003,55**	**131.305.645,55**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	**2020**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	-	-

2.3) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**3.171.633,00**	**3.171.633,00**	**1.866.416,91**	**-1.305.216,09**
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	**54.421,00**	**54.421,00**	**233.946,8**	**179.525,80**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	10.321,00	10.321,00	5.463,45	-4.857,55
Valores Mobiliários	44.100,00	44.100,00	228.483,35	184.383,35
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	**1.158.146,00**	**1.158.146,00**	**94.375,00**	**-1.063.771,00**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.158.146,00	1.158.146,00	94.375,00	-1.063.771,00
Transferências Correntes	**1.944.066,00**	**1.944.066,00**	**458.658,00**	**-1.485.408,00**
Outras Receitas Correntes	**15.000,00**	**15.000,00**	**1.079.437,11**	**1.064.437,11**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	15.000,00	15.000,00	-	-15.000,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	1.079.437,11	1.079.437,11
RECEITAS DE CAPITAL	**75.627.128,00**	**75.627.128,00**	-	**-75.627.128,00**
Operações de Crédito	**74.180.128,00**	**74.180.128,00**	-	**-74.180.128,00**
Operações de Crédito Internas	74.180.128,00	74.180.128,00	-	-74.180.128,00
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	**1.447.000,00**	**1.447.000,00**	-	**-1.447.000,00**
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	-	-	-	-
REFINANCIAMENTO	**78.798.761,00**	**78.798.761,00**	**1.866.416,91**	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
DEFICIT	**78.798.761,00**	**78.798.761,00**	**1.866.416,91**	**-76.932.344,09**
TOTAL			**146.193.089,92**	**146.193.089,92**
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		**3.313.842,00**		**-3.313.842,00**
Créditos Cancelados		**3.313.842,00**		

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**137.922.432,00**	**141.575.281,00**	**140.613.562,40**	**133.013.406,46**	**125.047.123,42**	**961.718,60**
Pessoal e Encargos Sociais	**111.369.024,00**	**114.193.866,00**	**113.576.076,85**	**113.558.356,85**	**106.140.743,57**	**617.789,15**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**26.553.408,00**	**27.381.415,00**	**27.037.485,55**	**19.455.049,61**	**18.906.379,85**	**343.929,45**
DESPESAS DE CAPITAL	**6.003.760,00**	**5.664.753,00**	**7.445.944,43**	**2.006.562,37**	**1.926.921,65**	**-1.781.191,43**
Investimentos	**6.003.760,00**	**5.664.753,00**	**7.445.944,43**	**2.006.562,37**	**1.926.921,65**	**-1.781.191,43**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**143.926.192,00**	**147.240.034,00**	**148.059.506,83**	**135.019.968,83**	**126.974.045,07**	**-819.472,83**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dív. Interna	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dív. Externa	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**143.926.192,00**	**147.240.034,00**	**148.059.506,83**	**135.019.968,83**	**126.974.045,07**	**-819.472,83**
TOTAL	**143.926.192,00**	**147.240.034,00**	**148.059.506,83**	**135.019.968,83**	**126.974.045,07**	**-819.472,83**

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
DESPESAS CORRENTES	**374.691,59**	**8.149.900,12**	**7.351.945,46**	**7.289.749,96**	**212.303,36**	**1.022.538,39**
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**374.691,59**	**8.149.900,12**	**7.351.945,46**	**7.289.749,96**	**212.303,36**	**1.022.538,39**
DESPESAS DE CAPITAL	**1.790.990,99**	**9.585.564,59**	**6.025.515,34**	**5.735.615,57**	**161.537,84**	**5.479.402,17**
Investimentos	**1.790.990,99**	**9.585.564,59**	**6.025.515,34**	**5.735.615,57**	**161.537,84**	**5.479.402,17**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**2.165.682,58**	**17.735.464,71**	**13.377.460,80**	**13.025.365,53**	**373.841,20**	**6.501.940,56**

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
DESPESAS CORRENTES	-	**7.704.284,07**	**7.704.284,07**	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	**6.980.265,20**	**6.980.265,20**	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	**724.018,87**	**724.018,87**	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	**427.902,12**	**427.902,12**	-	-
Investimentos	-	**427.902,12**	**427.902,12**	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	**8.132.186,19**	**8.132.186,19**	-	-

2.4) BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	**2021**	**2020**	ESPECIFICAÇÃO	**2021**	**2020**
Receitas Orçamentárias	**1.866.416,91**	**3.791.012,45**	**Despesas Orçamentárias**	**149.059.506,83**	**149.585.275,11**
Ordinárias	-	-	**Ordinárias**	**142.542.073,71**	**123.678.502,51**
Vinculadas	**2.182.770,00**	**4.599.514,52**	**Vinculadas**	**5.517.433,12**	**25.906.772,60**
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	-	4.599.314,60
Outros Rec. Vinc. a Órgãos e Program	2.182.770,00	4.583.153,51	Seg. Social (Exceto Previdência)	1.269.056,40	772.720,00
Recursos a Classificar	-	16.361,01	Previdência Social (RPPS)	119.469,98	119.469,98
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-316.353,09**	**-808.502,07**	Receitas Financeiras	-	-
			Dívida Pública	-	15.562.101,19
			Outros Recursos Vinc. a Órgãos	4.248.376,72	4.853.166,83
Transferências Financeiras Recebidas	**146.026.301,69**	**148.712.824,45**	**Transferências Financ Concedidas**	**194.137,39**	**1.281.189,53**
Resultantes da Execução Orçamentária	133.399.630,45	131.693.285,83	Resultantes da Exec. Orçam.	89.680,44	76.286,06
Repasse Recebido	133.399.630,45	131.693.285,83	Repasse Concedido	89.680,44	76.286,06
Independente da Exec. Orçamentária	12.626.671,24	17.019.538,62	Repasse Devolvido	-	-
Transferências Receb. p/ Pag. de RP	11.713.383,57	16.013.146,54	Independentes da Exec. Orçam.	104.456,95	1.204.903,47
Moviment. de Saldos Patrimoniais	913.287,67	1.006.392,08	Transfer. Conc. p/ Pag. de RP	37,21	192.039,26
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transf. Concedidas	27.002,82	719.954,60
Aporte ao RGPS	-	-	Movim. de Saldos Patrimoniais	77.416,92	292.909,61
			Aporte ao RPPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**21.220.156,46**	**25.935.645,84**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**21.266.293,60**	**25.260.064,47**
Inscrição dos RP Processados	8.045.923,76	7.811.580,94	Pagamento dos RP Processados	8.132.186,19	8.104.781,34
Inscrição dos Restos a Pagar Não Proc.	13.039.538,00	17.735.464,71	Pagamento dos RP Não Proc.	13.025.365,53	16.826.750,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinc.	105.074,08	326.900,58	Depósitos Restit. e Valores Vinc.	108.741,88	328.532,78
Outros Recebim. Extraorçamentários	29.620,62	61.699,61	Outros Pagam.Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	29.620,62	61.699,61			
Saldo do Exercício Anterior	**12.035.328,41**	**9.722.374,78**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**11.628.265,65**	**12.035.328,41**
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.035.328,41	9.722.374,78	Caixa e Equivalentes de Caixa	11.628.265,65	**12.035.328,41**
TOTAL	**188.148.203,47**	**188.161.857,52**	**TOTAL**	**188.148.203,47**	**188.161.857,52**

2.5) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**7.683.376,58**	**17.279.208,55**
INGRESSOS	**148.027.413,30**	**152.892.437,09**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	**5.463,45**	**2.925,00**
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	**94.375,00**	**4.328,94**
Remuneração das Disponibilidades	**228.483,35**	**89.903,65**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**1.079.437,11**	**720.845,86**
Transferências Recebidas	**458.658,00**	**2.973.009,00**
Intergovernamentais	458.658,00	2.973.009,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	458.658,00	2.973.009,00
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	**146.160.996,39**	**149.101.424,64**
Ingressos Extraorçamentários	105.074,08	326.900,58
Transferências Financeiras Recebidas	146.026.301,69	148.712.824,45
Arrecadação de Outra Unidade	29.620,62	61.699,61
DESEMBOLSOS	**-140.344.036,72**	**-135.613.228,54**
Pessoal e Demais Despesas	**-123.710.387,42**	**-118.512.397,46**
Previdência Social	-306.069,94	-249.620,01
Saúde	-244.610,00	-
Educação	-122.778.888,66	-118.128.193,45
Organização Agrária	-372.396,02	-134.584,00
Encargos Especiais	-8.422,80	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	**-16.330.770,03**	**-15.491.108,77**
Intergovernamentais	-	-
Intragovernamentais	-16.301.045,89	-15.456.897,60
Outras Transferências Concedidas	-29.724,14	-34.211,17
Outros Desembolsos Operacionais	**-302.879,27**	**-1.609.722,31**
Dispêndios Extraorçamentários	-108.741,88	-328.532,78
Transferências Financeiras Concedidas	-194.137,39	-1.281.189,53
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-8.090.439,34**	**-14.966.254,92**
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	**-8.090.439,34**	**-14.966.254,92**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-8.090.439,34**	**-14.966.254,92**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**-407.062,76**	**2.312.953,63**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**12.035.328,41**	**9.722.374,78**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**11.628.265,65**	**12.035.328,41**

3) NOTAS EXPLICATIVAS

As Notas Explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) e são consideradas parte integrante dessas demonstrações. Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

O objetivo das Notas Explicativas é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Dessa forma, são elaboradas de forma clara, sintética e objetiva.

3.1) BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis são elaboradas de acordo com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da LC nº 101/2000, das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) e, também, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e de forma subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade do setor público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela *International Federation of Accountants* (IFAC), respectivamente.

3.2) RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da União, e nos órgãos públicos federais, tendo por base as normas contábeis e a classificação concebida pelo MCASP e PCASP:

a) 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 original e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

b) Créditos a Curto Prazo

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

c) 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.

d) Estoques

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

e) Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) empréstimos e financiamentos concedidos; (iv) investimentos temporários; e (v) 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.

f) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

g) Intangíveis

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

h) Provisões

Provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

i) 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.

j) Apuração do resultado

No modelo do PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

(a) Orçamentário;
(b) Financeiro; e
(c) Patrimonial.

3.3) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Nota 01 - Ativo Circulante versus Ativo Não Circulante

O ativo deve ser classificado como circulante quando estiver disponível para realização imediata ou quando tiver a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais ativos devem ser classificados como não circulantes.

O ativo não circulante, no período analisado, correspondeu a 94,89% do ativo total da Unifesspa. Esse ativo é composto em grande parte pelo Imobilizado - bens móveis e imóveis (vide nota 04-imobilizado).

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Ativo Circulante	12.790.345,47	13.100.576,48	-2,37%	5,11%
Ativo Não Circulante	237.701.878,83	233.117.722,74	1,97%	94,89%
TOTAL DO ATIVO	**250.492.224,30**	**246.218.299,22**	**1,74%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2021, 2020. (Em R$).

Nota 02 - Caixa e Equivalentes de Caixa e Créditos a Curto Prazo

A composição desse grupo compreende 94,71% de caixa e equivalente de caixa e 5,29% de créditos e valores a curto prazo. Quando comparado ao final do exercício de 2020 é possível constatar uma redução de 2,54% no seu valor total.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.628.265,65	12.035.328,41	-15,94%	94,71%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	649.818,08	563.171,99	15,38%	5,29%
TOTAL	**12.278.083,73**	**12.598.500,40**	**-2,54%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2021, 2020. (Em R$).

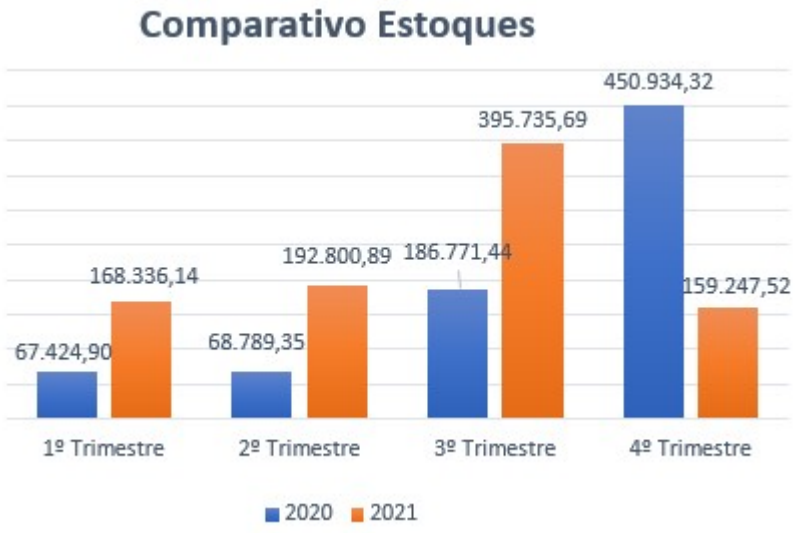
Nota 03 - Estoques

O material de consumo da Universidade passou a ser controlado e gerenciado através do Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS). Essa alteração ocorreu no decorrer do exercício de 2021.

Ocorreu uma redução de 64,68% se comparado ao término do exercício de 2020, que decorreu, principalmente, devido haver alguns materiais em estoque no término do exercício de 2020 e, ainda, devido distribuição dos materiais que estavam em estoque no exercício de 2021. Basicamente os estoques da Unifesspa são compostos por: materiais de expediente, materiais de TIC, materiais para manutenção de bens móveis, materiais de limpeza e materiais de proteção e segurança.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH
Estoques	159.247,52	450.934,32	-64,68%

Fonte: Siafi 2021, 2020. (Em R$).



Nota 04 – Ativo Realizável a Longo Prazo (Dívida Ativa Não Tributária)

Consoante com a Lei 4.320/64, art. 39 § 2º, a dívida ativa tributária corresponde ao crédito proveniente de obrigação legal relativa a tributos e respectivos adicionais e multas. Os demais créditos são considerados dívida ativa não tributária.

No decorrer do exercício de 2021 foram inscritos, em favor da Unifesspa, créditos a receber referentes à dívida ativa não tributária provenientes de contratos administrativos.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH
Dívida Ativa Não Tributária	137.834,16	-	-

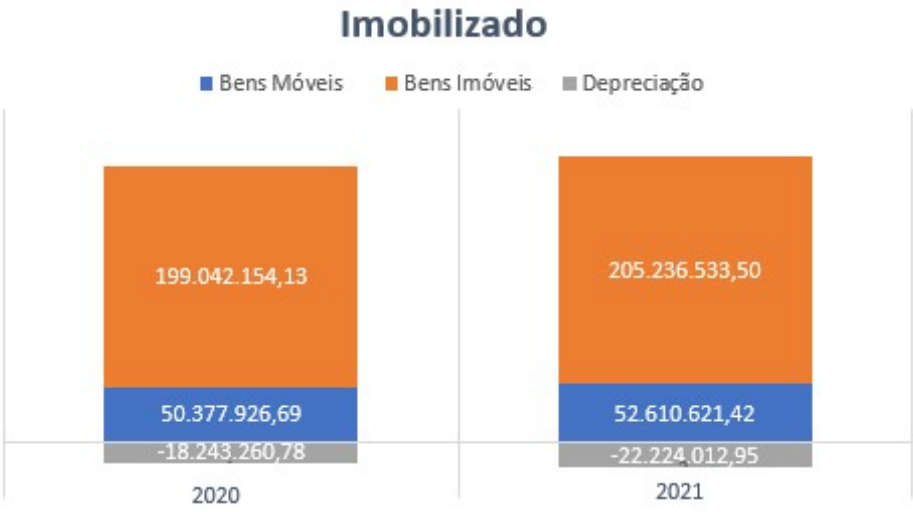
Fonte: Siafi 2021, 2020. (Em R$).

Nota 05 - Imobilizado (Bens Móveis e Imóveis)

O imobilizado é segregado em bens móveis e imóveis. Composto em sua maioria pelos bens imóveis (imóveis de uso educacional). Verifica-se que houve um aumento de 1,92% se comparado ao término do exercício de 2020. Para entender essa variação observe as notas 05.1 e 05.2.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Bens Móveis	**30.470.520,54**	**32.197.843,31**	**-5,36%**	**12,93%**
Bens Móveis	52.610.621,42	50.377.926,69	4,43%	-
(-) Depreciação/Amortização Acum. de Bens Móveis	22.140.100,88	18.180.083,38	21,78%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
Bens Imóveis	**205.152.621,43**	**198.978.976,73**	**3,10%**	**86,07%**
Bens Imóveis	205.236.533,50	199.042.154,13	3,11%	-
(-) Depr./Amortização/Ex. Acum. de Bens Imóveis	83.912,07	63.177,40	32,82%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-
TOTAL IMOBILIZADO	**235.623.141,97**	**231.176.820,04**	**1,92%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2021, 2020. (Em R$).



Nota 05.1 - Bens Móveis (composição)

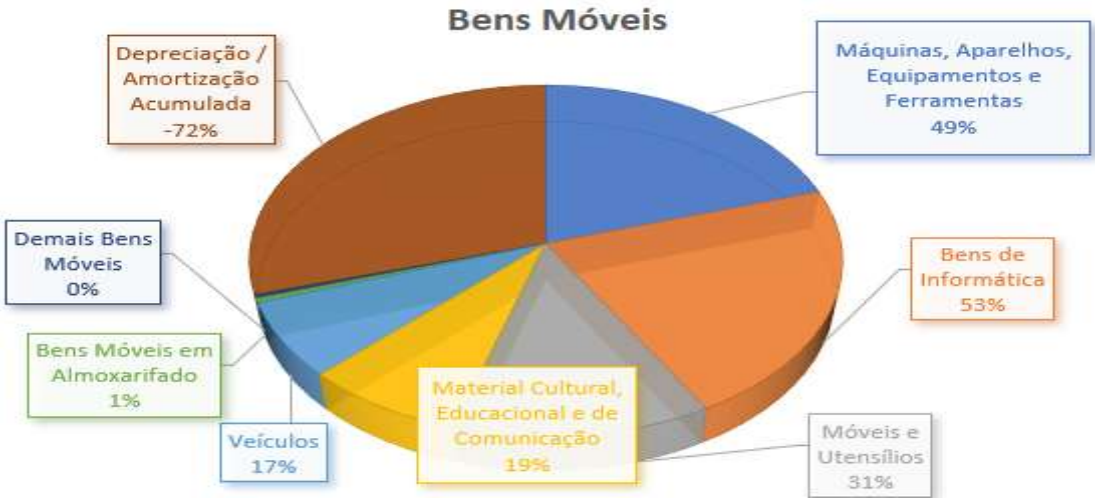
Os bens móveis são reconhecidos pelo valor de aquisição, de acordo com as Macrofunções STN 02.03.30 e 02.03.43, sendo o controle patrimonial efetuado através do SIPAC.

Os bens móveis em almoxarifado apresentaram a maior oscilação com uma diminuição de 95,10%, fruto da distribuição desses bens às unidades. As máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas apresentaram maior acréscimo com 44,83%, decorrente da incorporação desses bens que estavam em almoxarifado e aquisições tais como placas fotovoltaicas, sistemas de microgeração e distribuição de energia (SFVCR), câmaras frigoríficas, materiais para o restaurante universitário.

Observe a tabela e figura com a composição desses bens móveis da Unifesspa:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	14.999.013,83	10.356.272,11	44,83%	49,22%
Bens de Informática	16.196.984,33	14.231.797,96	13,81%	53,16%
Móveis e Utensílios	9.621.288,81	8.888.644,04	8,24%	31,58%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.988.832,10	5.136.314,90	16,60%	19,65%
Veículos	5.240.800,49	5.044.921,61	3,88%	17,20%
Bens Móveis em Almoxarifado	318.667,91	6.502.429,07	-95,10%	1,05%
Demais Bens Móveis	245.033,95	217.547,00	12,63%	0,80%
Depreciação / Amortização Acumulada	(22.140.100,88)	(18.180.083,38)	21,78%	-72,66%
TOTAL BENS MÓVEIS	**30.470.520,54**	**32.197.843,31**	**-5,36%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2021, 2020. (Em R$).



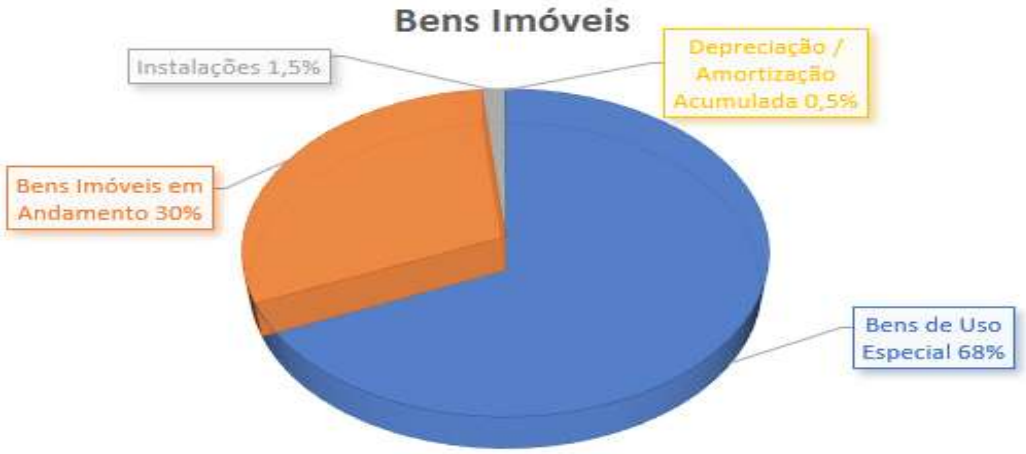
Nota 05.2 - Bens Imóveis (composição)

O Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet é o sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros, utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis.

A oscilação ocorrida nos bens imóveis em andamento de 11,04% foi proveniente da continuidade das obras que estão em andamento na Unifesspa, dentre as quais: construção do núcleo acadêmico de psicologia (NUPSI), construção do ateliê de artes, construção do refeitório setorial a unidade II, construção do prédio geral de laboratórios, construção do bloco de sala de aula/administrativo do campus de Santana do Araguaia.

DESCRIÇÃO	31/12//2021	31/12/2020	AH	AV
Bens de Uso Especial	140.681.806,06	140.681.806,06	0,00%	68,57%
Bens Imóveis em Andamento	61.323.938,57	55.229.159,20	11,04%	29,89%
Instalações	3.230.788,87	3.131.188,87	3,18%	1,57%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(83.912,07)	(63.177,40)	32,82%	-0,04%
TOTAL BENS IMÓVEIS	**205.152.621,43**	**198.978.976,73**	**3,10%**	**100,00%**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2021. (Em R$).



Nota 06 - Intangível

Atualmente, todos os itens do ativo intangível da Unifesspa são classificados com vida útil indeterminada. Os intangíveis com vida útil indeterminada não sofrem amortização. No entanto, a vida útil de um ativo intangível que não é amortizado deve ser revisada periodicamente para determinar se eventos e circunstâncias continuam a consubstanciar a avaliação de vida útil indefinida.

Dessa forma, ao término do exercício de 2021 uma equipe da área técnica do Centro de Tecnologia da Informação – CTIC, efetuou análise e revisão da vida útil dos bens e emitiu o Parecer Técnico nº 66/2021-CACP em que mantém a vida útil dos bens intangíveis como indeterminada.

DESCRIÇÃO	31/12//2021	31/12/2020	AH
Software com vida útil Definida	-	-	-
Software com vida útil Indefinida	1.940.902,70	1.940.902,70	-
Amortização Acumulada	-	-	-
TOTAL INTANGÍVEL	**1.940.902,70**	**1.940.902,70**	**0,00%**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2021. (Em R$).

Nota 07 - Passivo Circulante versus Passivo Não Circulante

Os passivos devem ser classificados como circulantes quando corresponderem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos devem ser classificados como não circulantes.

A maior parte do passivo está no patrimônio líquido que corresponde a 79,59% do valor total. Esse valor em sua maioria corresponde a resultados de exercícios anteriores que são refletidos no patrimônio da instituição.

O passivo circulante apresenta o percentual restante do passivo total, constata-se que houve um aumento de 7,47% se comparado ao final de 2020. A maior parte desse valor são de obrigações no curto prazo decorrentes de recursos recebidos via Termo de Execução Descentralizada – TED, que no momento de seu recebimento ocasiona um passivo “transferências financeiras a comprovar” que só é registrada a sua baixa quando o emitente do crédito analisa e finaliza a prestação de contas. No decorrer do exercício de 2021 a Divisão de Contabilidade solicitou aos órgãos repassadores dos recursos a baixa contábil dos valores prestados, no entanto, alguns instrumentos por estarem em análise ou não finalizados não tiveram os registros para baixa contábil efetuados.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Passivo Circulante	51.115.548,58	47.564.590,12	7,47%	20,41%
Passivo Não Circulante	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	199.376.675,72	198.653.709,10	0,36%	79,59%
TOTAL DO PASSIVO	**250.492.224,30**	**246.218.299,22**	**1,74%**	**100,00%**

Fonte: Tesouro Gerencial, 2021. (Em R$).

Nota 08 - Fornecedores e Contas a Pagar (composição)

Todas as obrigações da Unifesspa são representadas por credores nacionais e no curto prazo (circulante). Houve um aumento de 6,05% quando comparado ao término do exercício de 2020, são as despesas que ao término do exercício tiveram seus valores reconhecidos no passivo e que não foram efetuados os pagamentos. O pagamento desses compromissos para extinguir a obrigação ocorre após o recebimento de repasse de recursos financeiros efetuados pela setorial contábil.

DESCRIÇÃO	31/12//2021	31/12/2020	AH
Curto Prazo	**420.486,97**	**396.501,85**	**6,05%**
Nacionais	420.486,97	396.501,85	6,05%
Estrangeiros	-	-	-
TOTAL	**420.486,97**	**396.501,85**	**6,05%**

Fonte: Siafi 2020 e 2021. (Em R$).

Nota 09 - Obrigações Contratuais

As obrigações contratuais da Unifesspa são representadas por seguros e serviços. Os seguros são despesas com seguros a estudantes já as despesas contratuais são atinentes às obrigações para com terceiros decorrentes de serviços prestados à instituição.

Houve uma redução de 71,14% das obrigações com seguros quando comparado ao término do exercício de 2020, essa diminuição ocorreu devido a utilização e prazo de vigência do contrato. Já os serviços aumentaram em 24,72%, fruto de novas contratações e ajustes nos acordos existentes.

DESCRIÇÃO	31/12//2021	31/12/2020	AH
Seguros	39.209,88	135.855,16	-71,14%
Serviços	48.570.189,09	38.944.900,13	24,72%
TOTAL	**48.609.398,97**	**39.080.755,29**	**24,38%**

Fonte: Siafi 2021 e 2020. (Em R$).

Os contratos celebrados com a Unifesspa podem ser consultados com maior detalhamento em: https://proad.unifesspa.edu.br/contratos.html

3.4) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do período.

Nota 01 – Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA

As Variações Patrimoniais Aumentativas são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade e que afetam o resultado positivamente.

Quando comparado ao término do exercício de 2020 houve uma redução de 48,61% em 2021. Devido, principalmente, pela redução de 99,54% com valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos. No exercício de 2020 as incorporações de ativos e as obras concluídas ocasionaram o registro desses imóveis construídos situação que elevou os registros no exercício pretérito.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	30/09/2020	AH	AV
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	99.838,45	7.094,70	1307,2%	0,07%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	228.643,57	93.138,63	145,49%	0,15%
Transferências e Delegações Recebidas	146.963.759,04	151.818.370,14	-3,20%	98,49%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos	626.747,15	137.659.980,10	-99,54%	0,42%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.303.748,22	782.545,479	66,60%	0,87%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIM. AUMENTATIVAS	**149.222.736,43**	**290.361.129,04**	**-48,61%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$).

Nota 02 – Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD

As Variações Patrimoniais Diminutivas são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade e que afetam o resultado negativamente.

Houve uma redução de 9,72% nas VPDs quando comparado ao mesmo período do exercício de 2020. Despesas com pessoal e encargos são as principais VPDs com 78,85.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	30/09/2020	AH	AV
Pessoal e Encargos	113.225.124,83	108.047.138,62	4,79%	78,85%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	372.195,78	277.005,11	34,36%	0,26%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	18.860.151,17	17.756.963,95	6,21%	13,13%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.165,62	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	248.711,77	1.676.171,20	-85,16%	0,17%
Desvaloriz. e Perda de Ativos e Incorpor. de Passivos	3.878.194,25	24.797.487,57	-84,36%	2,70%
Tributárias	20.269,32	11.113,45	82,39%	0,01%
Custo - Mercadorias, Prod. Vend. e dos Serv. Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.993.920,14	6.489.603,59	7,77%	4,87%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**143.599.732,88**	**159.055.483,49**	**-9,72%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$).

Nota 03 - Resultado Patrimonial do Período VPA x VPD

Ao se confrontar as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, observa-se o Resultado Patrimonial Superavitário em R$ 5.623.003,55.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	149.222.736,43	290.361.129,04	-48,61%
Variações Patrimoniais Diminutivas	143.599.732,88	159.055.483,49	-9,72%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**5.623.003,55**	**131.305.645,55**	**-95,72%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$).

3.5) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Dessa forma, o Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Nota 01 - Receitas Correntes e de Capital Realizadas (composição)

Destaca-se que as colunas de "previsão inicial" e "previsão atualizada" da receita, no Balanço Orçamentário, conterão apenas os valores correspondentes às "receitas próprias" da Unifesspa.

Não obstante ter havido previsão de receitas de capital para 2021 a totalidade das receitas arrecadadas foi representada pelas receitas correntes. O item outras receitas correntes apresentou a maior parcela de recebimento e maior variação com 57,84% e 7196,25%, respectivamente. Essas receitas são oriundas de ressarcimentos à Unifesspa previstas em planos de trabalhos de convênios e

contratos fundacionais firmados com outras instituições, tais como: i) Convênio 03/2019: gestão do polo de ensino, pesquisa, extensão, tecnologia e inovação em Canaã dos Carajás; ii) convênio 03/2020: projeto bioconstruções voltados a pesquisa e extensão na cidade de Canaã dos Carajás; e iii) convênio 15/2020: apoio técnico e financeiro para a viabilização de iniciativas voltadas ao ensino, à extensão e à pesquisa no sul e sudeste do Pará.

Os convênios e contratos fundacionais celebrados com a Unifesspa que geram receitas podem ser consultados na íntegra em: https://proad.unifesspa.edu.br/convenios-ajustes.html

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	REALIZAÇÃO	AV
Receitas Correntes	**3.171.633,00**	**3.171.633,00**	**1.866.416,91**	41,15%	**100,00%**
Receita Patrimonial	54.421,00	54.421,00	233.946,80	232,60%	12,53%
Receita de Serviços	1.158.146,00	1.158.146,00	94.375,00	8,15%	5,06%
Transferências Correntes	1.944.066,00	1.944.066,00	458.658,00	23,59%	24,57%
Outras Receitas Correntes	15.000,00	15.000,00	1.079.437,11	7196,25%	57,84%
Receitas de Capital	**75.627.128,00**	**75.627.128,00**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito	74.180.128,00	74.180.128,00	-	-	-
Transferência de Capital	1.447.000,00	1.447.000,00			
TOTAL DAS RECEITAS	**78.798.761,00**	**78.798.761,00**	**1.866.416,91**	**2,37%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$).

Nota 02 - Despesas Correntes e de Capital Executadas (composição)

De acordo com a composição das despesas correntes e de capital, as despesas correntes correspondem 94,97% do valor total previsto atualizado (dotação atualizada). Já o grupo de despesas de capital corresponde a 5,03%.

Para as despesas correntes a maior parcela executada foi com pessoal e encargos sociais, essas despesas são aplicadas diretamente com pessoal ativo, inativo, pensionista, funções e outras gratificações. Em seguida, aparece o grupo outras despesas correntes representadas por despesas com o funcionamento e manutenção do órgão, tais como: aquisição de materiais de consumo, serviços prestados por terceiros, contribuições.

No grupo de despesas de capital os investimentos realizados alcançaram o percentual de 131,44% do valor previsto. Isso ocorreu devido, principalmente, o envio para a Unifesspa pela setorial

SPO/MEC do Termo de Execução Descentralizado – TED nº 10468, referente à emenda 71150002 para aquisição de equipamentos, no valor de R$ 1.931.516,66.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	EXECUÇÃO	AV
Despesas Correntes	**141.575.281,00**	**140.613.562,40**	**99,32%**	**94,97%**
Pessoal e Encargos Sociais	114.193.866,00	113.576.076,85	99,46%	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	27.381.415,00	27.037.485,55	98,74%	
Despesas de Capital	**5.664.753,00**	**7.445.944,43**	**131,44%**	**5,03%**
Investimentos	5.664.753,00	7.445.944,43	131,44%	
Inversões Financeiras	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS	**147.240.034,00**	**148.059.506,83**	**100,55%**	**100,00%**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2021. (Em R$).

Nota 03 - Movimentação de Créditos Orçamentários

A Movimentação de Créditos Orçamentários corresponde aos valores dos repasses (recebidos ou concedidos) de créditos realizados pela SPO/MEC ou por outros Órgãos.

As descentralizações recebidas para custear despesas correntes são pertinentes às TEDs para implantação e desenvolvimento de cursos no âmbito do PARFOR e PROAP e, ainda, com gratificação de encargo de curso e concurso junto à Universidade Federal Rural da Amazônia. A descentralização recebida para atendimento de investimentos refere-se ao TED 10468, emenda parlamentar 71150002, cujo objeto é aquisição de equipamentos, no valor de R$ 1.931.516,66.

As descentralizações concedidas decorrem de despesas com gratificação de encargo de curso e concurso com outras IFES e para ações de desenvolvimento aos servidores realizado pela ENAP e, também, referente ao TED 01/2020 entre Unifesspa e UFRN.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESCENTRAL. RECEBIDAS	DESCENTRAL. CONCEDIDAS	DESPESAS EMPENHADAS	AH (EMP/DOT)
Despesas Correntes	**141.575.281,00**	**117.060,27**	**89.680,44**	**140.613.562,40**	**99,32%**
Pessoal e Enc. Sociais	114.193.866,00	-	-	113.576.076,85	99,46%
Juros e Enc. da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Desp. Correntes	27.381.415,00	117.060,27	89.680,44	27.037.485,55	98,74%
Despesas de Capital	**5.664.753,00**	**1.931.516,66**	**-**	**7.445.944,43**	**131,44%**

Investimentos	5.664.753,00	1.931.516,66	-	7.445.944,43	131,44%
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	**147.240.034,00**	**2.048.576,93**	**89.680,44**	**148.059.506,83**	**100,55%**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2021. (Em R$).

Nota 04 - Restos a Pagar Não Processados - RPNP

Segundo o art. 36 da lei 4.320/1964, consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. As despesas não processadas (RPNP) são aquelas em que não tiveram os bens entregues ou serviços prestados em 31 de dezembro.

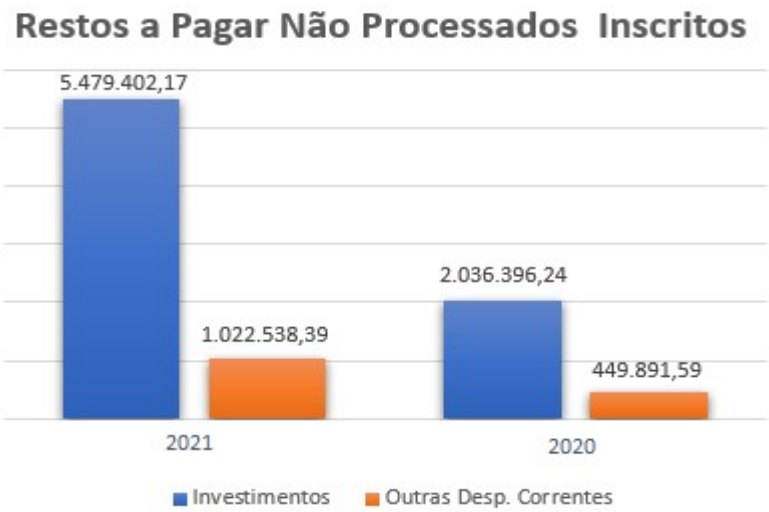
Os maiores valores dos RPNP a Liquidar e os Liquidados a Pagar são relativos à contratação de empresas para execução de serviços de obras de engenharia, ou seja, obras em andamento e, também, para aquisições de bens de capital na Universidade. Verifica-se a inscrição de restos a pagar com despesas correntes com serviços, tais como: vigilância patrimonial, motorista, manutenção predial, fornecimento de energia elétrica.

A tabela abaixo apresenta a composição do saldo dos Restos a Pagar Não Processados – RPNP:

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH
RPNP a Liquidar	6.149.845,29	2.165.682,58	183,97%
RPNP Liquidados a Pagar	352.095,27	320.605,25	9,82%
TOTAL	**6.501.940,56**	**2.486.287,83**	**161,51%**

Fonte: Tesouro Gerencial 2021. (Em R$)

A figura abaixo evidencia os restos a pagar por investimentos e outras despesas correntes:



Nota 05 – Despesas com ações para enfrentamento à COVID-19

Despesas alocadas para ações de enfrentamento à calamidade pública decorrente da COVID-19 estão expressas conforme abaixo:

a) Ao término do exercício de 2020

As ações para enfrentamento à COVID-19 com aquisições de materiais de consumo somaram um valor de R$ 152.207,91 (cento e cinquenta e dois mil, duzentos e sete reais e noventa e um

centavos), desse montante 99,34% corresponde à aquisição de material de consumo, tais como: insumos para produção de álcool 70º glicerina do protetor facial, óculos de proteção individual, *dispenser* higienizador, máscara facial, dentre outros.

DESCRIÇÃO	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	AV
Material de Consumo	151.206,66	151.206,66	151.206,66	99,34%
Outros Serv. de Terceiros - PJ	1.001,25	-	-	0,66%
TOTAL	**152.207,91**	**151.206,66**	**151.206,66**	**100,00%**

Fonte: Tesouro Gerencial 2021. (Em R$)

b) Ao término do exercício de 2021

No decorrer do exercício de 2021, houve a emissão de empenhos para aquisição de material de consumo para ações de enfrentamento à COVID-19. Todos os empenhos foram para aquisição de material de consumo, despesas com: termômetro clínico, material de proteção e segurança luvas e máscaras), dentre outros. O pagamento no valor de R$ 1.001,25 foi referente a Restos a Pagar inscritos em 2020.

DESCRIÇÃO	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	AV
Material de Consumo	107.952,80	94.562,00	94.562,00	100,00%
Outros Serv. de Terceiros - PJ	-	1.001,25	1.001,25	0,00%
TOTAL	**107.952,80**	**95.563,255**	**95.563,255**	**100,00%**

Fonte: Tesouro Gerencial 2021. (Em R$)

3.6) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Nota 01 - Principais grupos dos ingressos financeiros

Os ingressos diminuíram em 3,73% em relação ao mesmo período de 2020. As transferências financeiras representam a maior parcela das receitas, são receitas para atendimento das despesas discricionárias da Unifesspa. Quanto às receitas orçamentárias houve uma redução de 50,77%, são recursos próprios do órgão provenientes das receitas patrimoniais, de serviços e outras receitas derivadas e originárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Receitas Orçamentárias	1.866.416,91	3.791.012,45	-50,77%	1,03%
Transferências Financeiras Recebidas	146.026.301,69	148.712.824,45	-1,81%	80,61%
Recebimentos Extraorçamentários	21.220.156,46	25.935.645,84	-18,18%	11,71%
Saldo do Exercício Anterior	12.035.328,41	9.722.374,78	23,79%	6,64%
TOTAL DOS INGRESSOS	**181.148.203,47**	**188.161.857,52**	**-3,73%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$)

Nota 02 - Principais grupos dos dispêndios financeiros

Os dispêndios (desembolsos), no geral, diminuíram em 3,38%. As despesas orçamentárias, representadas pelas despesas obrigatórias do órgão, representam a maior parte com 81,73%. As transferências financeiras concedidas representam a maior com diminuição de 84,85%. Essas transferências financeiras decorrem de pagamentos de restos a pagar.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Despesas Orçamentárias	148.059.506,83	149.585.275,11	-1,02%	81,73%
Transferências Financeiras Concedidas	194.137,39	1.281.189,53	-84,85%	0,11%
Pagamentos Extraorçamentários	21.266.293,60	25.260.064,47	-15,81%	11,74%
Saldo para o Exercício Seguinte	11.628.265,65	12.035.328,41	-3,38%	6,42%
TOTAL DOS DISPÊNDIOS	**152.716.085,61**	**167.495.725,26**	**-3,38%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$).

Nota 03 - Resultado Financeiro

No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do Resultado Financeiro. Pela observância do princípio de caixa único, é possível também, verificar o Resultado Financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

O Resultado Financeiro do 4º Trimestre de 2021, foi deficitário em R$ 407.062,76 (quatrocentos e sete mil, sessenta e dois reais, setenta e seis centavos).

Há dois modos para o cálculo do resultado. Observe:

a) **Modo 01:** o resultado financeiro é obtido pela diferença entre os ingressos e os dispêndios, não se computando o saldo de caixa e equivalentes de caixa.

Resultado Financeiro do período – Modo 01

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
(+) INGRESSOS	**169.112.875,06**	**178.439.482,74**
Receitas Orçamentárias	1.866.416,91	3.791.012,45
Transferências Financeiras Recebidas	146.026.301,69	148.712.824,45
Recebimentos Extraorçamentários	21.220.156,46	25.935.645,84
(-) DISPÊNDIOS	**169.519.937,82**	**176.126.529,11**
Despesas Orçamentárias	148.059.506,83	149.585.275,11
Transferências Financeiras Concedidas	194.137,39	1.281.189,53
Pagamentos Extraorçamentários	21.266.293,60	25.260.064,47
= RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO	**-407.062,76**	**-2.312.953,63**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$).

b) **Modo 02:** o resultado financeiro é obtido pela diferença entre o saldo para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior.

Resultado Financeiro do período – Modo 02

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
(+) INGRESSOS	**11.628.265,65**	**12.035.328,41**
Saldo para o Exercício Seguinte	11.628.265,65	12.035.328,41
(-) DISPÊNDIOS	**12.035.328,41**	**9.722.374,78**
Saldo do Exercício Anterior	12.035.328,41	9.722.374,78
= RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO	**-407.062,76**	**-2.312.953,63**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$).

3.7) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados.

Nota 01 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (Ingressos)

O fluxo das atividades operacionais representa o principal meio de entrada destinados a atender às despesas discricionárias e obrigatórias do Órgão. A conta outros ingressos operacionais apresentou o maior percentual com 98,74% dos valores recebidos.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	30/12/2020	AH	AV
Receita Patrimonial	**5.463,45**	**2.925,00**	**86,78%**	**0,01%**
Receita de Serviços	**94.375,00**	**4.328,94**	**2080,09%**	**0,06%**
Remuneração das Disponibilidades	**228.483,35**	**89.903,65**	**154,14%**	**0,15%**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**1.079.437,11**	**720.845,86**	**49,75%**	**0,73%**
Transferências Recebidas	**458.658,00**	**2.973.009,00**	**-84,57%**	**0,31%**
Intergovernamentais	458.658,00	2.973.009,00	-84,57%	-
Outros Ingressos Operacionais	**146.160.996,39**	**149.101.424,64**	**-1,97%**	**98,74%**
Ingressos Extraorçamentários	105.074,08	326.900,58	-67,86%	-
Transferências Financeiras Recebidas	146.026.301,69	148.712.824,45	-1,81%	-
Arrecadação de Outra Unidade	29.620,62	61.699,61	-51,99%	-
TOTAL INGRESSO DAS ATIV. OPERAC.	**148.027.413,30**	**152.892.437,09**	**-3,18%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$)

Nota 02 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (Desembolsos)

Os desembolsos das atividades operacionais têm como principal o grupo pessoal e encargos com 88,15%, esses desembolsos englobam previdência social, educação, organização agrária e encargos especiais.

DESCRIÇÃO	31/12//2021	31/12/2020	AH	AV
Pessoal e Demais Desembolsos	**-123.710.387,42**	**-118.512.397,46**	**4,39%**	**88,15%**
Previdência Social	-306.069,94	-249.620,01	22,61%	-
Saúde	-244.610,00	-	-	-
Educação	-122.778.888,66	-118.128.193,45	3,94%	-
Organização Agrária	-372.396,02	-134.584,00	176,70%	-
Encargos Especiais	-8.422,80	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	-
Transferências Concedidas	**-16.330.770,03**	**-15.491.108,77**	**5,42%**	**11,64%**
Intergovernamentais	-	-	-	-
Intragovernamentais	-16.301.045,89	-15.456.897,60	5,46%	-
Outras Transferências Concedidas	-29.724,14	-34.211,17	-13,12%	-
Outros Desembolsos Operacionais	**-302.879,27**	**-1.609.722,31**	**-81,18%**	**0,22%**
Dispêndios Extraorçamentários	-108.741,88	-328.532,78	-66,90%	-
Transferências Financeiras Concedidas	-194.137,39	-1.281.189,53	-84,85%	-
TOTAL DESEMB. DO FLUXO ATIV. OPERAC.	**-140.344.036,72**	**-135.613.228,54**	**3,49%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$)

Nota 03 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento (Desembolsos)

Os desembolsos das atividades de investimento são os pagamentos de despesas com aquisições de bens de capital. Verifica-se uma diminuição de 45,94% se comparado ao mesmo período de 2020.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH	AV
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-8.090.439,34**	**-14.966.254,92**	**-45,94%**	**100,00%**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Investimentos	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIV. INVEST.	**-8.090.439,34**	**-14.966.254,92**	**-45,94%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$)

Nota 04 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

Tendo em vista a adoção do princípio da unidade de caixa (Conta Única), a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da DFC corresponde ao resultado financeiro apurado no BF.

A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da Instituição foi deficitário em R$ 407.062,76 (quatrocentos e sete mil, sessenta e dois reais, setenta e seis centavos).

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	12.035.328,41	9.722.374,78	23,79%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	11.628.265,65	12.035.328,41	-3,38%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**-407.062,76**	**2.312.953,63**	**-117,60%**

Fonte: Siafi 2020, 2021. (Em R$)