



## FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO AMAPÁ

# RELATÓRIO CONTÁBIL COMPOSTO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, SUAS RESPECTIVAS NOTAS EXPLICATIVAS, REFERENTE AO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021.

### BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da Universidade Federal do Amapá são elaboradas em consonância às disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade do Setor Público, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, no Manual SIAFI, na Lei Nº 4.320/1964, na Lei Complementar Nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), Decreto Nº 93.872/1986 (Unificação dos Recursos de Caixa do Tesouro Nacional) e demais Normativos pertinentes à matéria.

O objetivo principal das Demonstrações Contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a gestão do patrimônio público e prestar contas da gestão econômico-financeira realizada durante o exercício. Nas Demonstrações Contábeis, os diversos usuários podem encontrar informações sobre a posição e mutação do patrimônio público da UNIFAP, o desempenho econômico-financeiro, execução orçamentária, fluxos de caixa, fluxos financeiros e outras informações que subsidiem a instrumentação e controle social.

As Demonstrações Contábeis fornecidas pela Universidade Federal do Amapá e que são objetos das Notas Explicativas são:

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

### PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELA UNIFAP

**Moeda funcional:** A moeda funcional utilizada é o Real. As Demonstrações da UNIFAP não apresentam registros em moeda estrangeira.

**Caixa e equivalência de caixa:** São os valores disponíveis em caixa da conta única do Tesouro Nacional. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

**Créditos de curto prazo:** Os créditos de curto prazo são compostos principalmente por adiantamentos concedidos a pessoal e Créditos a receber por cessão de pessoal.

**Estoques:** Compreendem os materiais estocados em almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado.

**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, bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

**Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet:** A Portaria Conjunta STN/SPU no 3/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet. O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis.

**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).

**Passivos circulantes e não circulantes:** As obrigações da UNIFAP obedecendo ao regime de competência 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. Todas as obrigações da UNIFAP são de curto prazo, classificadas no passivo circulante e apresentam a seguinte divisão: (I) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (II) Contas a pagar Credores Nacionais; (III) Valores Restituíveis; (IV) provisões; e (V) demais obrigações.

**Apuração do resultado:** No modelo do PCASP e possível a apuração dos resultados patrimonial, orçamentário e financeiro, bem como o superávit financeiro do exercício.

**Resultado Patrimonial:** O resultado patrimonial corresponde à diferença entre o valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA e o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais do período. Caso o total das VPA sejam superiores ao total das VPD, diz-se que o resultado patrimonial foi superavitário ou que houve um superávit patrimonial. Caso contrário, diz-se que o resultado patrimonial foi deficitário ou que houve um déficit patrimonial.

**Resultado Orçamentário:** Apurado no Balanço Orçamentário “demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas”, segundo o art.102, Lei Nº 4.320/1964.

**Resultado Financeiro:** O resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

**Superávit Financeiro:** É apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior. Trata-se da diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas.

**Principais mudanças de práticas contábeis:** No 4º trimestre de 2021 não houve mudanças de práticas contábeis na UNIFAP.

**Mudança de estrutura administrativa:** No 4º trimestre de 2021 não houve mudanças na estrutura administrativa da UNIFAP.

**Balanço Patrimonial:** Segundo a Lei 4.320/1964, 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). 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. A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012.

## BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>21.566.329,27</b>	<b>18.300.742,16</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>40.456.511,24</b>	<b>33.935.043,35</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.282.821,00	14.148.500,02	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	12.618.992,04	9.375.203,72
Créditos a Curto Prazo	3.827.109,92	3.746.881,11	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	3.827.109,92	3.746.881,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.199.800,96	211.488,74
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	456.398,35	405.361,02	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	26.637.718,24	24.348.350,89
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>593.037.180,21</b>	<b>570.314.682,28</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	28.543,27	28.543,27	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	28.543,27	28.543,27	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	28.543,27	28.543,27	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	4.901,69	4.901,69	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>40.456.511,24</b>	<b>33.935.043,35</b>
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	4.901,69	4.901,69	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	4.901,69	4.901,69	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>591.566.400,42</b>	<b>568.842.683,36</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>574.146.998,24</b>	<b>554.680.381,08</b>
Bens Móveis	61572.216,30	56.981.899,84	Resultado do Exercício	24.715.631,12	57.401.526,68
Bens Móveis	81769.005,24	73.263.843,74	Resultados de Exercícios Anteriores	554.680.381,08	497.855.808,46
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-20.196.788,94	-16.282.653,90	Ajustes de Exercícios Anteriores	-5.249.013,96	-576.954,06
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	529.994.184,12	511.861.493,52	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>574.146.998,24</b>	<b>554.680.381,08</b>
Bens Imóveis	606.056.907,16	586.243.514,58			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-76.062.723,04	-74.382.021,06			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>1.437.334,83</b>	<b>1.438.553,96</b>			
Softwares	1.437.334,83	1.438.553,96			
Softwares	1,437,334,83	1,451,964,83			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-13.410,87			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>614.603.509,48</b>	<b>588.615.424,43</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>614.603.509,48</b>	<b>588.615.424,43</b>

Fonte: Siafi-Web 2021

## NOTA 01 – CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA

Caixa e equivalente de caixa	dez/21	Av(%)
Recursos da conta única aplicados	875,83	0,01
Limite de saque com vinculação de pgto - ofss	2.372.143,96	13,73
Lim. de saque c/vinc.pgto - ordem pgto - ofss	14.909.801,21	86,27
<b>Total</b>	<b>17.282.821,00</b>	

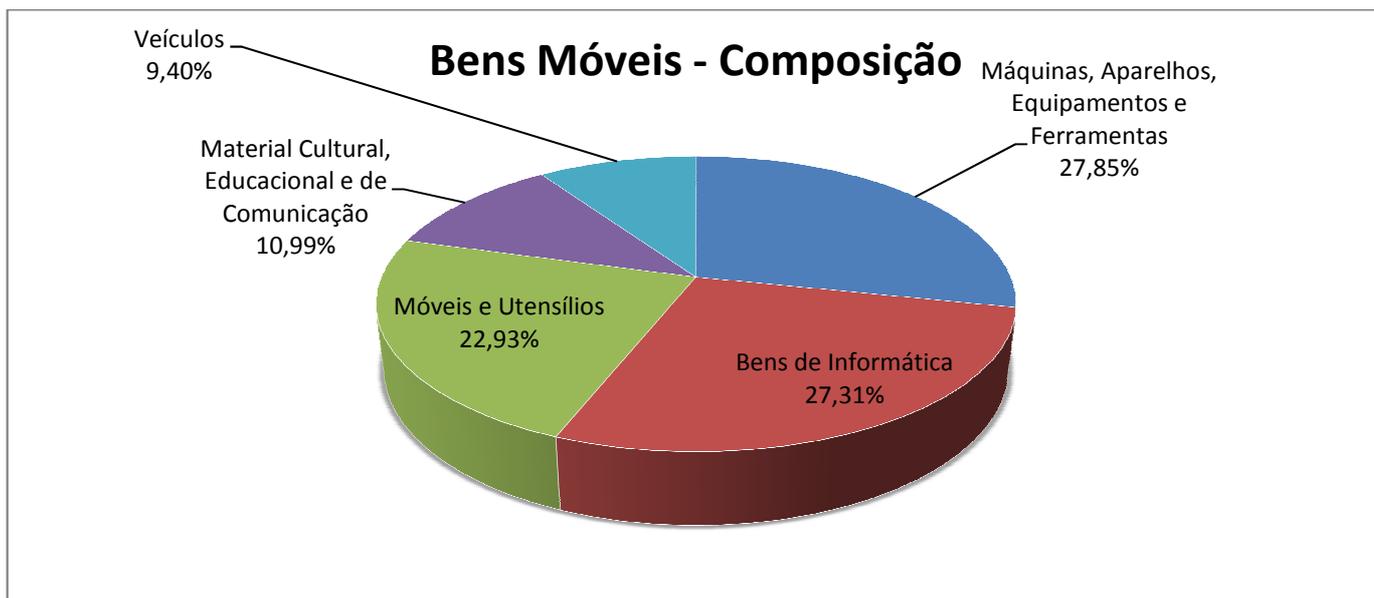
Fonte: Siafi 2021

A conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” é composta por recursos aplicados na Conta Única (0,01%) e recursos disponíveis para fazer frente às obrigações assumidas pela execução da despesa ao longo do exercício financeiro de 2021. O saldo vinculado correspondeu a 99,99% dos recursos financeiros da Universidade em 31 de dezembro de 2021.

## NOTA 02 – Bens Móveis - Composição

<b>Bens Móveis - Composição</b>				
<b>Mês Lançamento</b>	<b>DEZ/2021</b>	<b>014/2020</b>	<b>AV(%)</b>	<b>AH(%)</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	22.774.860,16	20.906.625,64	27,85	8,94
Bens de Informática	22.334.662,97	22.332.676,63	27,31	0,01
Móveis e Utensílios	18.749.152,88	14.088.655,89	22,93	33,08
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	8.986.722,45	8.977.278,80	10,99	0,11
Veículos	7.688.828,80	5.723.828,80	9,40	34,33
Demais Bens Móveis	1.234.777,98	1.234.777,98	1,51	0,00
Depreciação / Amortização Acumulada	(20.196.788,94)	(16.282.653,90)		
<b>Total</b>	<b>61.572.216,30</b>	<b>56.981.189,84</b>		

Fonte: Tesouro Gerencial



Fonte: Tesouro Gerencial

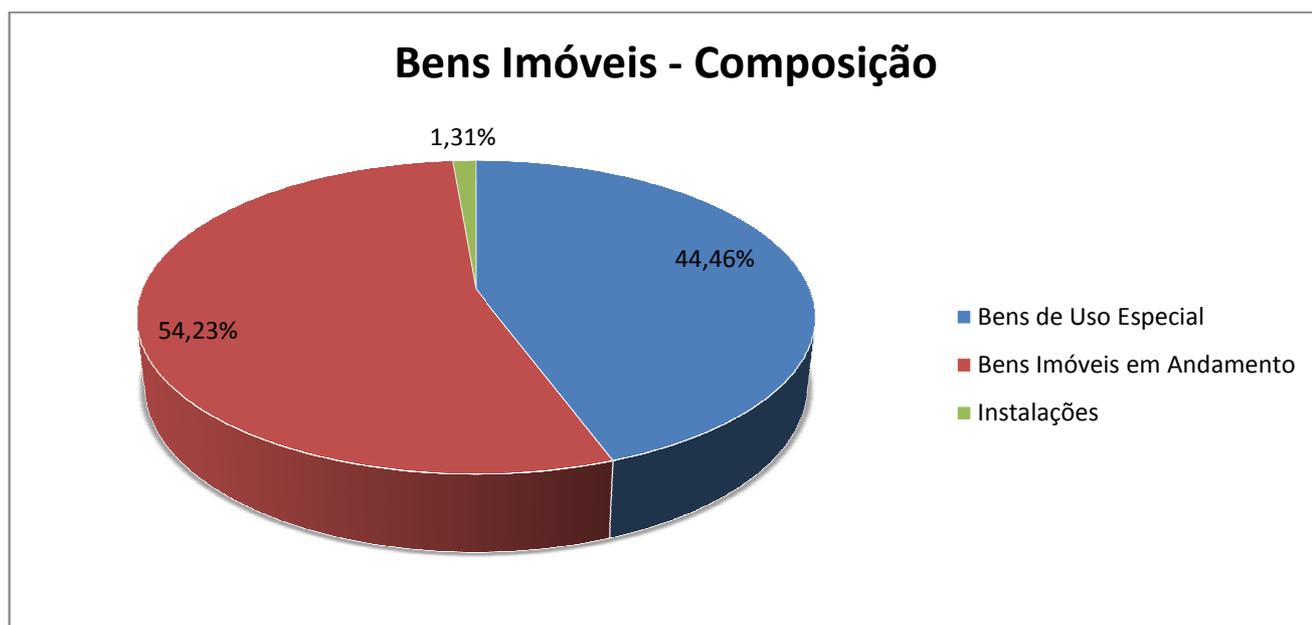
Com base na análise vertical, pode-se observar, que do montante bruto de R\$ 81,76 milhões, a maior parte (27,85%) é composta pelos bens compreendidos como máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas, seguidos dos bens de informática (27,31%), móveis e utensílios (22,93%).

A contabilização do consumo dos bens móveis é feita por meio da depreciação, a qual é encaminhada mensalmente pelo Setor de Patrimônio em forma de planilhas.

## NOTA 03 – Bens Imóveis - Composição

<b>Bens Imóveis - Composição</b>				
<b>Mês Lançamento</b>	<b>DEZ/2021</b>	<b>014/2020</b>	<b>AV(%)</b>	<b>AH(%)</b>
Bens de Uso Especial	269.426.618,73	272.126.618,73	44,46	(0,99)
Bens Imóveis em Andamento	328.671.102,44	306.621.625,22	54,23	7,19
Instalações	7.959.185,99	7.495.270,63	1,31	6,19
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(76.062.723,04)	(74.382.021,06)		
<b>Total</b>	<b>529.994.184,12</b>	<b>511.861.493,52</b>		

Fonte: Tesouro Gerencial



Fonte: Tesouro Gerencial

Com base na análise vertical de 31 de dezembro de 2021, podemos verificar que os Bens Imóveis em Andamentos tiveram maior representatividade, com 54,23% em relação ao conjunto do montante bruto. Já a análise horizontal demonstra um aumento de 7,19% em comparação ao exercício fechado de 2020.

**NOTA 04 – Intangível - Composição**

<b>Intangível - Composição</b>	<b>dez/21</b>	<b>14/2020</b>
Software com Vida Útil Definida	0,00	14.630,00
Software com Vida Útil Indefinida	1.437.334,83	1.437.334,83
Amortização Acumulada	0,00	(13.410,87)
<b>Total</b>	<b>1.437.334,83</b>	<b>1.438.553,96</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

A Fundação Universidade Federal do Amapá não possui até o presente momento nenhum ativo intangível gerado internamente. Também não houve registros de ativos intangíveis obtidos a título gratuito pela Fundação Universidade Federal do Amapá.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas devem ser testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. Por outro lado, os bens intangíveis com vida útil definida devem ser amortizados mensalmente, conforme relatório do Setor de Patrimônio.

**NOTA 05 – Fornecedor - Composição**

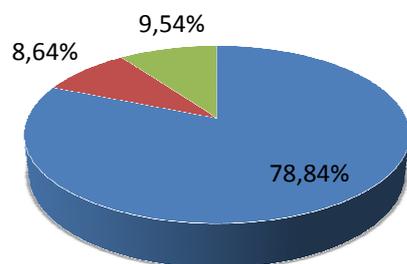
<b>Fornecedores e Contas a Pagar - Por Fornecedor</b>	<b>dez/21</b>	<b>AV(%)</b>
CANTUARIA & CIA LTDA	29.008,87	2,42
EDITORA GRAFICA MOTA E REDER LTDA	-	-
EFA ACRIS LTDA	-	-
EQUINOCIO LTDA	2.786,28	0,23
FUNDACAO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO AO ENSINO, PESQUISA	945.866,68	78,84
OWNERGY SOLUCOES E INSTALACOES ECO EFICIENTES LTDA	3.965,47	0,33
P. GEMAQUE MATOS EIRELI	103.718,91	8,64
VOLUS TECNOLOGIA E GESTAO DE BENEFICIOS LTDA	114.454,75	9,54
<b>Total</b>	<b>1.199.800,96</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

Em 31 de dezembro de 2021, a UNIFAP apresentou saldo de R\$1.199.800,96, referente aos fornecedores e contas a pagar nacionais de curto prazo. Com base na ilustração apresentada acima, pode-se afirmar que o fornecedor de maior relevância considerando o valor a ser pago é a FUNDACAO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO AO ENSINO, PESQUISA - FUNDAPE, com 78,84% de representatividade em relação aos outros fornecedores. Ela é responsável pela Gestão Administrativa e financeira de diversos projetos nas áreas de Ensino, Pesquisa e Extensão da Unifap.

## Fornecedor a pagar

- FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO AO ENSINO, PESQUISA
- P. GEMAQUE MATOS EIRELI
- VOLUS TECNOLOGIA E GESTAO DE BENEFICIOS LTDA



Fonte: Tesouro Gerencial

O infográfico acima demonstra dos três fornecedores que tiveram maiores saldos na conta de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo final do encerramento do exercício financeiro de 2021.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>687.423,00</b>	<b>687.423,00</b>	<b>609.805,49</b>	<b>-77.617,51</b>
Receita Patrimonial	176.884,00	176.884,00	165.293,63	-11.590,37
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	159.739,00	159.739,00	139.269,83	-20.469,17
Valores Mobiliários	17.145,00	17.145,00	26.023,80	8.878,80
Receitas de Serviços	510.539,00	510.539,00	444.469,50	-66.069,50
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	510.539,00	510.539,00	444.469,50	-66.069,50
Outras Receitas Correntes	-	-	42,36	42,36
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	42,36	42,36
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>109.245.336,00</b>	<b>109.245.336,00</b>	-	<b>-109.245.336,00</b>
Operações de Crédito	109.186.278,00	109.186.278,00	-	-109.186.278,00
Operações de Crédito Internas	109.186.278,00	109.186.278,00	-	-109.186.278,00
Alienação de Bens	59.058,00	59.058,00	-	-59.058,00
Alienação de Bens Móveis	59.058,00	59.058,00	-	-59.058,00
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>109.932.759,00</b>	<b>109.932.759,00</b>	<b>609.805,49</b>	<b>-109.322.953,51</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>109.932.759,00</b>	<b>109.932.759,00</b>	<b>609.805,49</b>	<b>-109.322.953,51</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>234.867.215,43</b>	<b>234.867.215,43</b>
<b>TOTAL</b>	<b>109.932.759,00</b>	<b>109.932.759,00</b>	<b>235.477.020,92</b>	<b>125.544.261,92</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>		<b>3.363.784,00</b>		<b>-3.363.784,00</b>
Créditos Cancelados		3.363.784,00		-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>213.431.012,00</b>	<b>211.965.642,00</b>	<b>214.268.809,92</b>	<b>199.363.286,30</b>	<b>183.446.268,97</b>	<b>-2.303.167,92</b>
Pessoal e Encargos Sociais	171.287.791,00	174.634.961,00	173.273.424,90	173.273.351,10	159.399.049,32	136.1536,10
Outras Despesas Correntes	42.143.221,00	37.330.681,00	40.995.385,02	26.089.935,20	24.047.219,65	-3.664.704,02
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>16.516.280,00</b>	<b>21.345.434,00</b>	<b>2.1208.211,00</b>	<b>1.245.373,78</b>	<b>1.241.408,31</b>	<b>137.223,00</b>
Investimentos	16.516.280,00	21.345.434,00	2.1208.211,00	1.245.373,78	1.241.408,31	137.223,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>229.947.292,00</b>	<b>233.311.076,00</b>	<b>235.477.020,92</b>	<b>200.608.660,08</b>	<b>184.687.677,28</b>	<b>-2.165.944,92</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>229.947.292,00</b>	<b>233.311.076,00</b>	<b>235.477.020,92</b>	<b>200.608.660,08</b>	<b>184.687.677,28</b>	<b>-2.165.944,92</b>
<b>TOTAL</b>	<b>229.947.292,00</b>	<b>233.311.076,00</b>	<b>235.477.020,92</b>	<b>200.608.660,08</b>	<b>184.687.677,28</b>	<b>-2.165.944,92</b>

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>3.255.601,65</b>	<b>22.435.562,76</b>	<b>14.194.281,12</b>	<b>14.115.572,41</b>	<b>1.592.497,04</b>	<b>9.983.094,96</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	389.247,33	-	-	-	389.247,33
Outras Despesas Correntes	3.255.601,65	22.046.315,43	14.194.281,12	14.115.572,41	1.592.497,04	9.593.847,63
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>44.589.659,17</b>	<b>7.704.931,34</b>	<b>29.953.008,00</b>	<b>29.820.280,22</b>	<b>2.652.598,29</b>	<b>19.821.712,00</b>
Investimentos	44.589.659,17	7.704.931,34	29.953.008,00	29.820.280,22	2.652.598,29	19.821.712,00
<b>TOTAL</b>	<b>47.845.260,82</b>	<b>30.140.494,10</b>	<b>44.147.289,12</b>	<b>43.935.852,63</b>	<b>4.245.095,33</b>	<b>29.804.806,96</b>

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>11.621.516,24</b>	<b>11.621.516,24</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	10.543.973,44	10.543.973,44	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.077.542,80	1.077.542,80	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>208.880,07</b>	<b>208.880,07</b>	-	-
Investimentos	-	208.880,07	208.880,07	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>11.830.396,31</b>	<b>11.830.396,31</b>	-	-

Fonte: Siafi-Web

## NOTA 06 – Receitas Orçamentárias

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

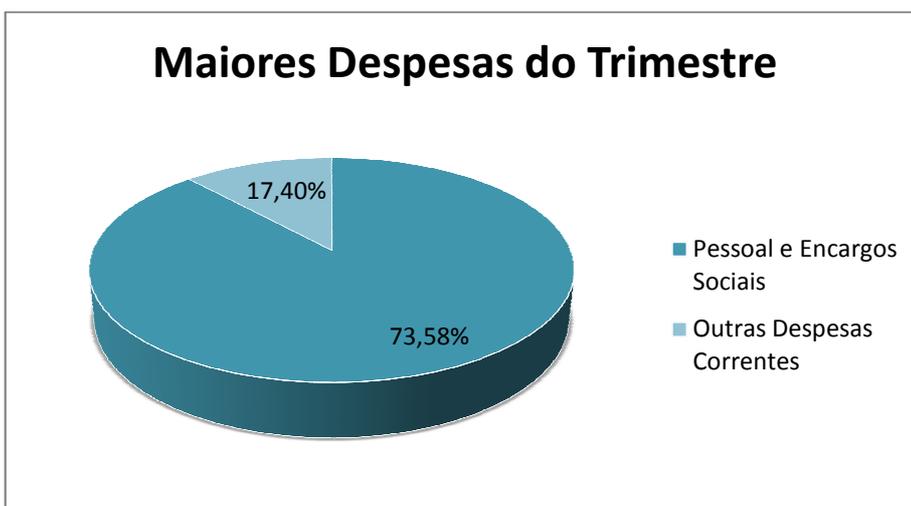
As Receitas Orçamentárias Realizadas no 4º trimestre de 2021 foram integralmente Receitas Correntes, e totalizaram R\$ 609.805,49. O maior volume de arrecadação se refere às **Receitas de Serviços** que representam 72,88% do total das Receitas Correntes Realizadas, e se originam de Serviços Administrativos realizados por esta instituição de ensino, seguido das **Receitas Patrimoniais** com aluguéis e remuneração de depósitos bancários representando 27,10% do total das Receitas Correntes Realizadas. No 4º trimestre de 2021, não houve arrecadação de Capital.



Fonte: Siafi-Web

#### NOTA 07- A – Despesas Orçamentárias

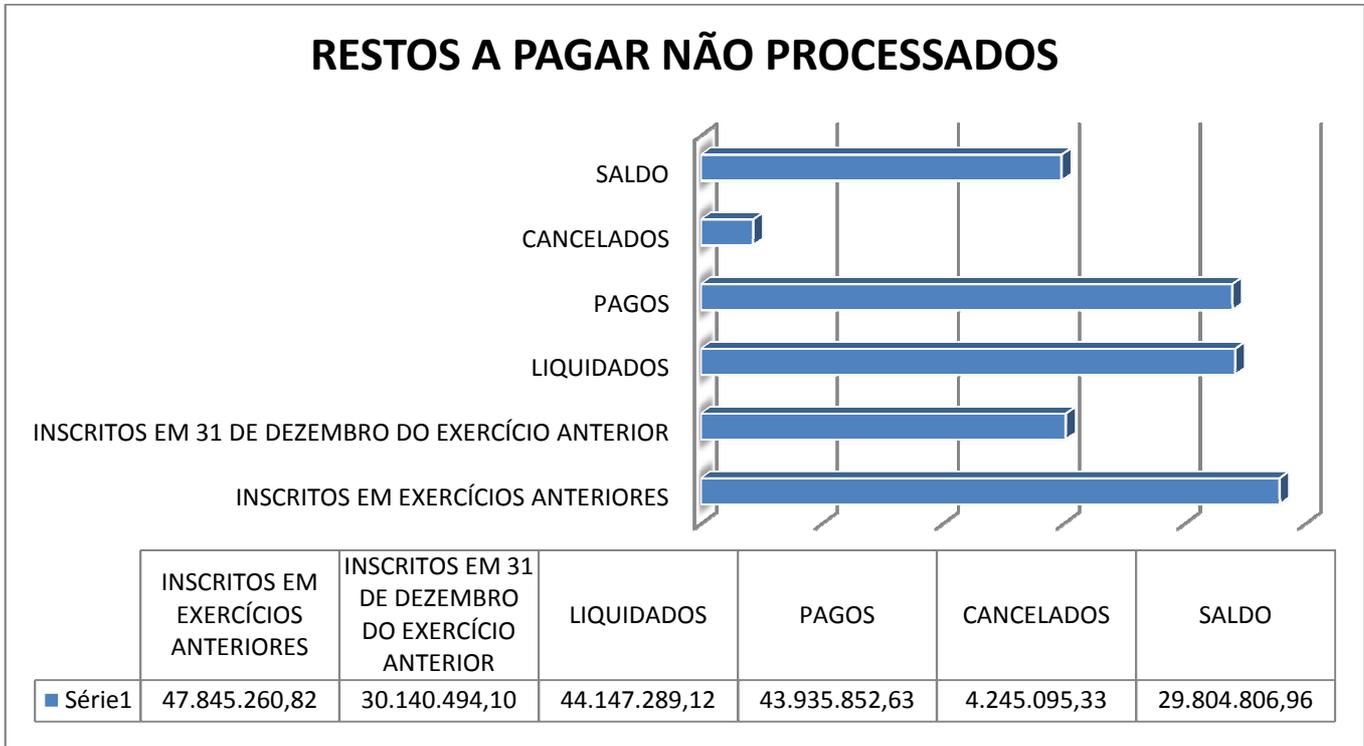
Do total da Dotação Atualizada no 4º trimestre de 2021, 100,92% foi empenhada, sendo que o maior volume se refere às despesas com Pessoal e Encargos Sociais (73,58%). Vale ressaltar que do total de Despesas Empenhadas 85,19% foram liquidadas no exercício corrente de 2021 e, destas, 92,06% foram pagas.



Fonte: Siafi-Web

## NOTA 07- B – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Com base na ilustração abaixo, vemos que cerca de 47,84 milhões de referem a restos a pagar de períodos anteriores que foram reinscritos no exercício de 2021, e cerca de 30,14 milhões são despesas empenhas no exercício financeiro de 2020 e não foram liquidadas no respectivo exercício. Dessa forma, temos um total 77,98 milhões de restos a pagar não processados no 4º trimestre de 2021, sendo liquidado 44,14 milhões e pagos 43,93 milhões.



Fonte: Siafi-Web

## Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>609.805,49</b>	<b>856.675,90</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>235.477.020,92</b>	<b>220.030.660,57</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>222.499.434,05</b>	<b>184.272.636,95</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>609.805,49</b>	<b>896.370,90</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>12.977.586,87</b>	<b>35.758.023,62</b>
Educação	42,36	442,50	Educação	2.781.984,71	5.536.389,90
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	5.780.485,00	1.626.762,01
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog.	609.763,13	895.928,40	Previdência Social (RPPS)	3.202.327,35	5.883.987,97
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	-	<b>-39.695,00</b>	Dívida Pública	-	18.271.181,40
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog.	1212.789,81	4.439.702,34
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>243.439.584,83</b>	<b>277.156.928,09</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>1.439.834,36</b>	<b>1.940.880,81</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	198.185.256,69	192.643.058,89	Resultantes da Execução Orçamentária	-	-
Repasso Recebido	198.185.256,69	192.643.058,89	Independentes da Execução Orçamentária	1.439.834,36	1.940.880,81
Independentes da Execução Orçamentária	45.254.328,14	84.513.869,20	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	421.244,40	871.466,24
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	44.203.237,81	83.297.299,68	Demais Transferências Concedidas	36.659,83	663,68
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.051.090,33	1.216.569,52	Movimento de Saldos Patrimoniais	981.930,13	1.068.750,89
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>51.794.652,34</b>	<b>42.808.948,24</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>55.792.866,40</b>	<b>103.188.229,32</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	15.920.982,80	11.621.516,24	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	11.830.396,31	13.221.538,78
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	34.868.360,84	30.140.494,10	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	43.935.852,63	89.948.196,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.420,93	18.324,51	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	23.420,93	18.324,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários	981.887,77	1.028.613,39	Outros Pagamentos Extraorçamentários	3.196,53	169,43
Restituições a Pagar	576.438,33	-	Demais Pagamentos	3.196,53	169,43
Arrecadação de Outra Unidade	405.449,44	1.028.613,39			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>14.148.500,02</b>	<b>18.485.718,49</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>17.282.821,00</b>	<b>14.148.500,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	14.148.500,02	18.485.718,49	Caixa e Equivalentes de Caixa	17.282.821,00	14.148.500,02
<b>TOTAL</b>	<b>309.992.542,68</b>	<b>339.308.270,72</b>	<b>TOTAL</b>	<b>309.992.542,68</b>	<b>339.308.270,72</b>

Fonte: Siafi-Web

### NOTA 08 – Ingressos

Segundo a Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

- **Receita Orçamentária:**

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

As Receitas Orçamentárias da UNIFAP correspondem a 0,19% do total dos ingressos financeiros no 4º trimestre de 2021. Elas são compostas em sua totalidade por Receitas Vinculadas cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

- **Transferências Financeiras Recebidas:**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Estas não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Aquelas, efetuadas em cumprimento à execução

do Orçamento, são as cotas, repasses e sub-repasses. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

As Transferências Financeiras Recebidas da UNIFAP, no 4º trimestre de 2021, representam 78,53% do total dos Ingressos financeiros.

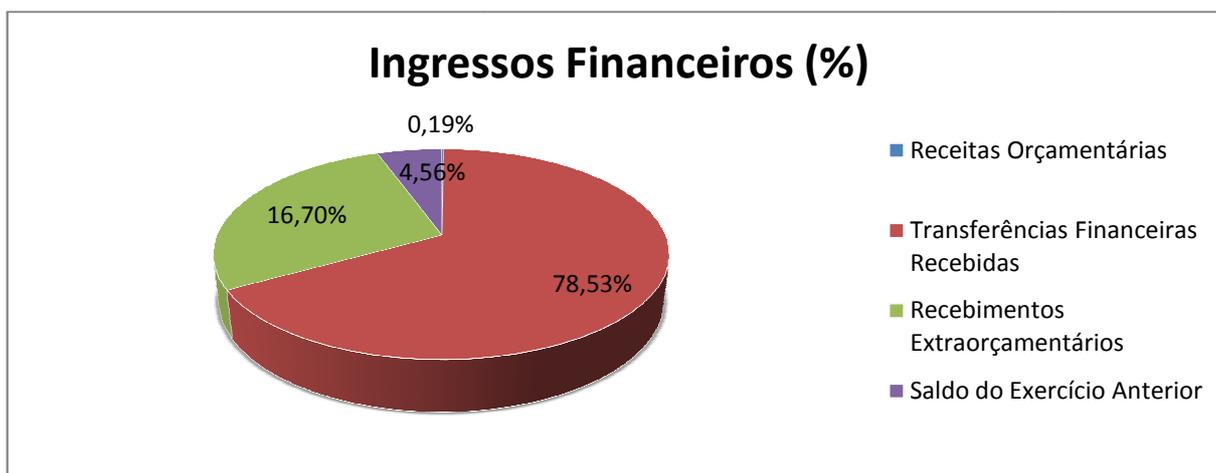
- **Recebimentos Extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo, os ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, e as inscrição de restos a pagar.

Os Recebimentos Extraorçamentários da UNIFAP, no 4º trimestre de 2021, correspondem a 16,70% do total dos Ingressos apresentados no Balanço Financeiro (BF).

- **Saldo do Exercício Anterior:**

Compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros, conforme art.103 da lei 4.320/1964. E, como base no (BF) do 4º trimestre de 2021, este valor chegou a 4,56% do total do Ingresso Financeiros.



Fonte: Siafi-Web

## NOTA 08 – Dispêndios

- **Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária pública é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade e depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.

No 4º trimestre de 2021, as Despesas Orçamentárias apresentadas no (BF) equivalem a 75,96% do total dos dispêndios. Elas são compostas em sua maioria por Despesas Ordinárias que são aquelas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades. Estas correspondem a 94,48% do total das Despesas Orçamentárias apresentadas no (BF). Os restantes das despesas orçamentárias são Despesas Vinculadas - aquelas em há vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento à finalidade específica estabelecida pela norma – elas correspondem a 5,52% do total das Despesas Orçamentárias apresentadas no (BF) do 4º trimestre de 2021.

- **Transferências Financeiras Concedidas:**

As Transferências Financeiras Concedidas refletem a movimentação de recursos financeiros concedidos a outros órgãos da administração direta e indireta, podendo ser orçamentária ou extraorçamentárias.

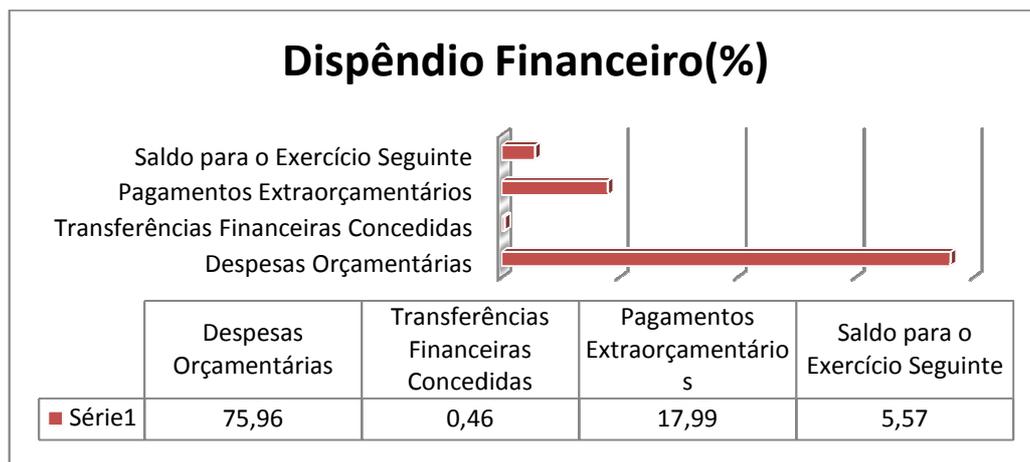
No 4º trimestre de 2021, as Transferências Financeiras Concedidas correspondem em sua integridade a transferências independentes da execução orçamentária, representando 0,46% total dos dispêndios do Balanço Financeiro.

- **Despesas Extraorçamentárias:**

As Despesas Extraorçamentárias – 17,99% - compreendem aos pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária como, por exemplo, Depósitos Restituíveis e Pagamento dos Restos a pagar. Dentre os valores de maior relevância destacam-se os pagamentos dos Restos a Pagar Não Processados e os pagamentos dos Restos a Pagar Processados que representaram, respectivamente, 78,74% e 24,20% do total dos Pagamentos Extraorçamentários apresentados no Balanço Financeiro do 4º trimestre de 2021.

- **Saldo para o Exercício Seguinte:**

Compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros, conforme art.103 da lei 4.320/1964. E, como base no (BF) do 5º trimestre de 2021, este valor chegou a 5,57% do total dos dispêndios.



Fonte: Siafi-Web

## Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>34.404.889,58</b>	<b>74.948.462,02</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>245.054.699,02</b>	<b>279.060.541,89</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>139.269,83</b>	<b>136.629,08</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>444.469,50</b>	<b>688.255,20</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>26.023,80</b>	<b>31.349,12</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>42,36</b>	<b>442,50</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>244.444.893,53</b>	<b>278.203.865,99</b>
Ingressos Extraorçamentários	23.420,93	18.324,51
Restituições a Pagar	576.438,33	
Transferências Financeiras Recebidas	243.439.584,83	277.156.928,09
Arrecadação de Outra Unidade	405.449,44	1028.613,39
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-210.649.809,44</b>	<b>-204.112.079,87</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-180.493.046,35</b>	<b>-175.069.885,23</b>
Administração	-7.999,28	-
Previdência Social	-8.577.459,82	-8.775.376,32
Saúde	-376.815,00	-5.338,00
Educação	-17.1530.772,25	-166.289.170,91
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-28.690.311,27</b>	<b>-27.082.819,89</b>
Intragovernamentais	-28.665.158,42	-27.062.372,30
Outras Transferências Concedidas	-25.152,85	-20.447,59
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-1.466.451,82</b>	<b>-1.959.374,75</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-23.420,93	-18.324,51
Transferências Financeiras Concedidas	-1.439.834,36	-1.940.880,81
Demais Pagamentos	-3.196,53	-169,43
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-31.270.568,60</b>	<b>-79.285.680,49</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-31.270.568,60</b>	<b>-79.285.680,49</b>
<b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>	<b>-31.090.349,10</b>	<b>-79.164.899,77</b>
<b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>	<b>-180.219,50</b>	<b>-120.780,72</b>
<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>3.134.320,98</b>	<b>-4.337.218,47</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>14.148.500,02</b>	<b>18.485.718,49</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>17.282.821,00</b>	<b>14.148.500,02</b>

Fonte: Siafi-Web

### NOTA 09 – Atividades Operacionais

- Transferências Financeiras Recebidas:**

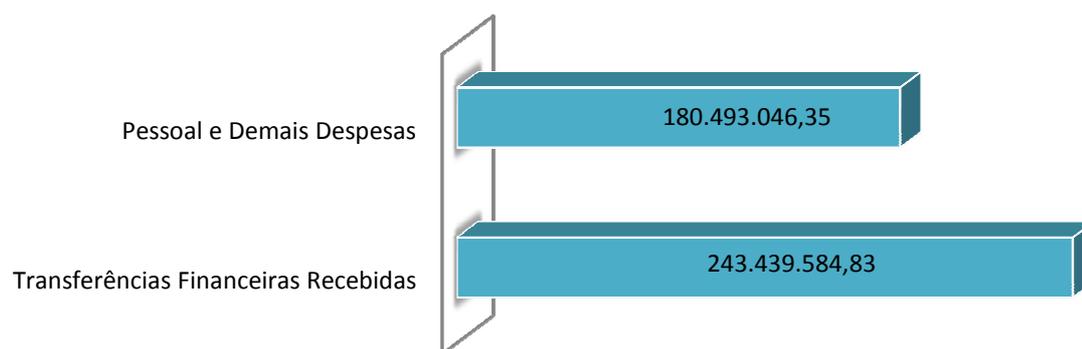
Segundo informações extraídas da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) do 4º trimestre de 2021, verifica-se que os Ingressos Financeiros estão integralmente relacionados com às Atividades Operacionais, e 99,34% são Transferências Financeiras Recebidas do Ministério da Educação para custeio das atividades da UNIFAP.

- Pessoal e demais Despesas:**

Nos Desembolsos do 4º trimestre de 2021, o item com maior relevância se trata de Pessoal e Demais Despesas na área da educação chegando a 85,68% do total dos desembolsos para atender as atividades operacionais.

## INGRESSOS x DISPÊNDIO

### Itens de Maior Relância



Fonte: Siafi-Web

### NOTA 10 – Atividades de Investimento

No Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento do 4º trimestre de 2021, evidencia-se que 99,42% dos desembolsos estão relacionados à Aquisição de Ativo Não Circulante.

### NOTA 11 – Atividades de Financiamento

No período correspondente ao 4º trimestre de 2021 não houve variação dos Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento. Isto se deve ao fato de os Ingressos e Desembolsos financeiros não estarem relacionados a nenhum tipo de operação de financiamento, dada natureza jurídica desta Instituição de Ensino.

### NOTA 12 – Caixa e Equivalentes de Caixa

A conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” da Universidade Federal do Amapá é composta por recursos aplicados na Conta Única e recursos disponíveis para fazer frente às obrigações assumidas pela execução da despesa. No 4º trimestre de 2021, essa conta fechou com cerca 17,28 milhões também apresentados na Nota 01 do Balanço Patrimonial.

## Demonstração das Variações Patrimonial

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>249.107.283,51</b>	<b>280.459.302,03</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>583.739,33</b>	<b>824.884,28</b>
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	583.739,33	824.884,28
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>25.219,60</b>	<b>31.442,90</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	25.219,60	31.442,90
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>243.439.584,83</b>	<b>277.159.324,59</b>
Transferências Intragovernamentais	243.439.584,83	277.156.928,09
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	2.396,50
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>4.653.247,95</b>	<b>1.414.594,37</b>
Ganhos com Desincorporação de Passivos	4.653.247,95	1.414.594,37
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>405.491,80</b>	<b>1.029.055,89</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	405.491,80	1.029.055,89
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>224.391.652,39</b>	<b>223.057.775,35</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>168.424.911,31</b>	<b>164.776.729,37</b>
Remuneração a Pessoal	132.333.226,35	130.345.994,05
Encargos Patronais	28.486.537,46	27.009.954,46
Benefícios a Pessoal	6.984.757,74	7.221.781,02
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	620.389,76	198.999,84
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>10.848.761,38</b>	<b>10.770.566,61</b>
Aposentadorias e Reformas	6.891.445,41	7.375.072,11
Pensões	1.988.198,28	1.450.920,44
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.969.117,69	1.944.574,06
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>23.788.306,24</b>	<b>25.177.104,00</b>
Uso de Material de Consumo	864.414,78	1.691.150,29
Serviços	17.327.835,31	15.958.169,65
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.596.056,15	7.527.784,06
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>4.160.769,37</b>	<b>1.956.109,74</b>
Transferências Intragovernamentais	1.439.834,36	1.935.662,15
Transferências a Instituições Privadas	20.935,01	20.447,59
Outras Transferências e Delegações Concedidas	2.700.000,00	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>6.235.031,47</b>	<b>11.681.976,36</b>
Incorporação de Passivos	6.227.148,56	11.042.264,09
Desincorporação de Ativos	7.882,91	639.712,27
<b>Tributárias</b>	<b>595.773,70</b>	<b>567.178,71</b>
Contribuições	595.773,70	567.178,71
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>10.338.098,92</b>	<b>8.128.110,56</b>
Premiações	12.600,00	12.600,00
Incentivos	9.740.981,71	8.107.403,56
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	584.517,21	8.107,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>24.715.631,12</b>	<b>57.401.526,68</b>

Fonte: Siafi-Web

### NOTA 13 – Variação Patrimonial Aumentativa - VPA

Com base na Análise Vertical do 4º trimestre de 2021, destaca-se “Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos” no valor de R\$ 583.739,33, pois se trata de receita advinda da exploração do patrimônio da UNIFAP, como aluguel de bens e taxa de inscrição em concursos públicos e vestibulares. No mais, ressalta-se que a principal arrecadação desta instituição de ensino corresponde aos serviços administrativos e educacionais prestados por esta instituição.

O item com maior relevância nas Variações Patrimonial Aumentativa (VPAs) no 4º trimestre de 2021 é o “Transferências e Delegações Recebidas” no valor de R\$ 243.439.584,83, o que apresenta 97,72% do total das VPAs maior parte deste valor se refere a Repasse Recebido do Tesouro para atender as mais diversas despesas da UNIFAP.

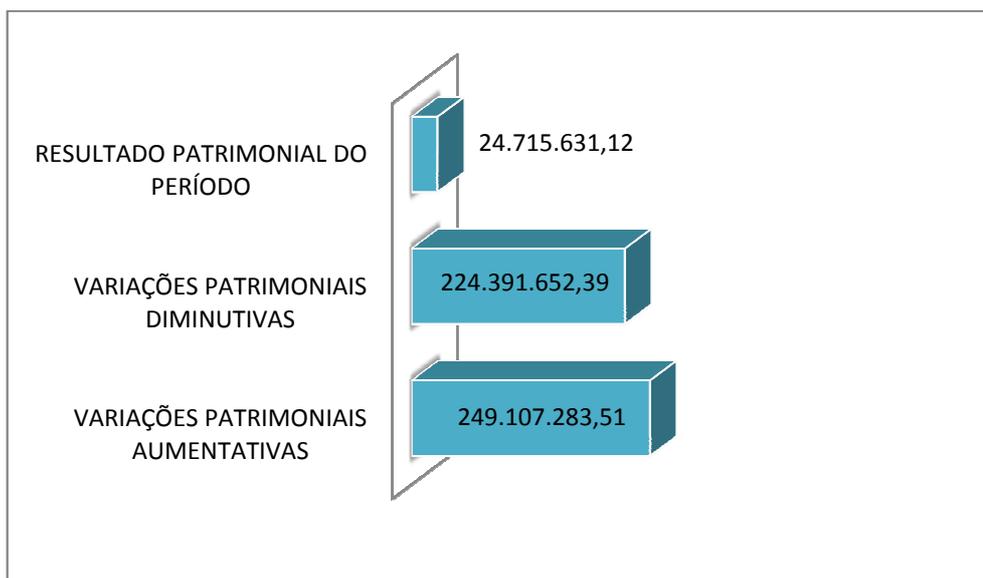
### NOTA 14 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD

Com relação às Variações Patrimoniais Diminutivas, os itens de maior significância, no 4º trimestre de 2021, consistem nas despesas com “Pessoal e Encargo”, que representam 75,05% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Outro item que merece destaque é o “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo”, pois representam 10,60% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Neste item encontram-se as variações oriundas Depreciação, Amortização, Serviços e Usos de Materiais de Consumo.

### NOTA 15 – Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No 4º trimestre de 2021, o Resultado Patrimonial do Período apresentou-se Positivo no valor de R\$ 24.715.631,12.



Fonte: Siafi-Web