CONTADORIA GERAL UFPE

RELATÓRIO CONTÁBIL
4º TRIMESTRE DE 2022

DECLARAÇÃO DO CONTADOR
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
NOTAS EXPLICATIVAS

ISMAEL GALDINO GONÇALVES
Contador Responsável

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTÁRIO E FINANÇAS
CONTADORIA GERAL

DECLARAÇÃO DO CONTADOR

UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 da Universidade Federal de Pernambuco - UFPE.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e é pautada na Macrofunção 02.03.15 - 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, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, 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 aos assuntos mencionados a seguir:

i) Durante exercício, a partir de abril de 2022, o órgão 26242 - Universidade Federal de Pernambuco, apresentou um desequilíbrio de R$14.498,27, demonstrado através das equações CONDESAUD 299 (Passivo Orçamentário x Execução Orçamentária) e 691 (Controle DDR x Controle Orçamentário Liquidado). Isso ocorreu devido à ocorrência de erros no processo de decomposição dessas equações, haja vista a baixa do passivo pelo DFA (Darf numerado agregado) e a falta da atualização dos controles orçamentários pelo(s) DFD (Darf Numerado Decomposto) não processados. Conforme mensagem comunica 2022/1077044 da Setorial MEC assim que os procedimentos sejam atualizados esses desequilíbrios estarão sanados.

ii) Foi apontado, no exercício de 2022, o desequilíbrio contábil, demonstrado nas equações “282-DFC-Transferências Correntes Recebidas e 293-DFC-Ingressos das Atividades de Financiamento”. Foi enviado um comunica à SC/MEC, UFPE-2022/301047, a qual foi respondida através da mensagem SC/MEC-2022/3017169, informando que a STN iria providenciar o ajuste.

iii) Os Bens Móveis não são reavaliados por conta do inventário não estar totalmente concluído e também pela implementação do sistema SIADS -

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTÁRIO E FINANÇAS
CONTADORIA GERAL

Sistema Integrado de Gestão Patrimonial, com data prevista para julho/2023, conforme ofício DGBS-02/2023 de 06/01/2023. Em conseqüência, as *amortizações* (intangíveis) e depreciações (bens móveis) não estão sendo devidamente registradas, já entramos em contato com o setor de patrimônio para mitigar tal falta, através de e-mail e ofício CG-01/2023 de 05/01/2023.

iv) Eventualmente ocorreram algumas outras inconsistências durante o exercício de 2022, do tipo *saldo invertido (ocorrida quando de uma retificação de receita realizada em momento indevido, por exemplo, etc.), saldo alongado em passivo circulante (impostos que não foram recolhidos no momento certo, etc)., que durante o exercício são dirimidos.*

Obs: Tais inconsistências foram todas relatadas aos ordenadores de despesas responsáveis por suas respectivas Unidades Gestoras Executoras, através de mensagens pelo SIAFI para as providências das devidas regularizações.

- Todo esforço e ações corretivas e preventivas continuarão sendo desenvolvidas para que as Demonstrações Contábeis reflitam os saldos exatamente com a realidade patrimonial desta instituição, respaldadas com as leis e manuais contábeis vigentes.

Ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Recife, 25 de janeiro de 2023.

Ismael Galdino Gonçalves
Contador Responsável/UFPE.
CRC/PE - 021832/O-0

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2022
PERIODO	Anual
EMISSAO	19/01/2023
PAGINA	1

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**2.482.244.054,69**	**2.666.975.571,86**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	**-**	**-**
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	**-**	**-**
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	**15.707.027,30**	**13.110.641,49**
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	41.270,15	42.558,02
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	15.665.757,15	13.068.083,47
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**14.522,70**	**15.122,10**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	14.463,65	15.075,91
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	59,05	46,19
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	**2.363.490.462,72**	**2.369.500.643,17**
Transferências Intragovernamentais	2.341.968.766,27	2.327.432.237,34
Transferências Intergovernamentais	1.094.917,42	955.589,50
Transferências das Instituições Privadas	30.886,55	5.942,21
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	20.395.892,48	41.106.874,12
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**100.157.189,92**	**281.681.572,38**
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.187.936,32	95.100.000,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	98.969.253,60	186.581.572,38
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**2.874.852,05**	**2.667.592,72**
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2022
PERIODO	Anual
EMISSAO	19/01/2023
PAGINA	2

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.874.852,05	2.667.592,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**2.405.105.645,35**	**2.456.142.866,27**
Pessoal e Encargos	**1.107.969.466,06**	**1.148.063.094,00**
Remuneração a Pessoal	865.160.508,64	905.473.024,71
Encargos Patronais	195.018.918,33	198.133.034,79
Benefícios a Pessoal	44.434.184,71	42.636.877,87
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.355.854,38	1.820.156,63
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**607.825.093,45**	**605.790.921,91**
Aposentadorias e Reformas	464.783.834,22	469.302.529,30
Pensões	129.486.876,49	124.728.080,95
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	13.554.382,74	11.760.311,66
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**124.118.937,58**	**117.880.456,43**
Uso de Material de Consumo	2.641.522,95	3.400.442,15
Serviços	115.438.385,81	91.103.492,98
Depreciação, Amortização e Exaustão	6.039.028,82	23.376.521,30
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**12.897,78**	**592,04**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	71,38	247,04
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	12.826,40	345,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	**445.827.718,60**	**473.149.378,67**
Transferências Intragovernamentais	437.972.188,17	448.917.169,29
Transferências Intergovernamentais	104.356,58	81.892,11
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	35.297,04	30.433,80
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	7.715.876,81	24.119.883,47
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**48.148.882,49**	**39.979.585,53**
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	2.236,00	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	3.878,77	17.271,00
Incorporação de Passivos	43.682.164,13	37.894.654,16
Desincorporação de Ativos	4.460.603,59	2.067.660,37

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2022
PERIODO	Anual
EMISSAO	19/01/2023
PAGINA	3

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	2021
Tributárias	**793.033,57**	**203.565,86**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	53.695,20	20.789,26
Contribuições	739.338,37	182.776,60
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	**-**	**-**
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**70.409.615,82**	**71.075.271,83**
Premiações	-	17.000,00
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	70.320.098,22	70.965.635,51
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	89.517,60	92.636,32
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**77.138.409,34**	**210.832.705,59**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2022	2021

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2022
PERIODO	Anual
EMISSAO	19/01/2023
PAGINA	1

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**17.150.380,48**	**36.783.020,72**
INGRESSOS	**2.363.358.712,64**	**2.345.945.852,43**
Receita Tributária	**-**	**-**
Receita de Contribuições	**-**	**-**
Receita Patrimonial	**2.228.888,38**	**1.927.257,75**
Receita Agropecuária	**-**	**-**
Receita Industrial	**41.143,25**	**42.273,02**
Receita de Serviços	**13.424.169,27**	**11.140.877,02**
Remuneração das Disponibilidades	**58,83**	**45,61**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**557.083,38**	**160.881,06**
Transferências Recebidas	**1.125.803,97**	**961.531,71**
Intergovernamentais	-	955.589,50
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	631.309,50
Dos Municípios	-	324.280,00
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	1.125.803,97	5.942,21
Outros Ingressos Operacionais	**2.345.981.565,56**	**2.331.712.986,26**
Ingressos Extraorçamentários	1.629.060,54	1.757.678,63
Restituições a Pagar	42.422,66	
Transferências Financeiras Recebidas	2.341.965.791,77	2.327.395.695,34
Arrecadação de Outra Unidade	2.332.232,32	2.521.676,27
Demais Recebimentos	12.058,27	37.936,02
DESEMBOLSOS	**-2.346.208.332,16**	**-2.309.162.831,71**
Pessoal e Demais Despesas	**-1.712.972.627,54**	**-1.662.046.920,00**
Legislativo	-	-
Judiciário	-1.681.696,02	-816.112,76
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-882.321,14	-1.680.281,36
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-1.004.895,58	-247.057,20
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-394.380,00
Previdência Social	-589.740.534,26	-565.951.343,98
Saúde	-6.043.878,57	-6.641.520,46
Trabalho	-	-
Educação	-1.113.297.047,01	-1.086.012.340,22
Cultura	-	-41.160,24
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-3.923,30	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-250.168,93	-64.912,53
Agricultura	-21.914,93	-30.500,00

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2022	Anual
EMISSAO	**PAGINA**
19/01/2023	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
Organização Agrária	-	-
Indústria	-17.600,00	-140.978,35
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-28.647,80	-26.332,90
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	**-193.430.351,41**	**-195.975.779,01**
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-193.275.242,79	-195.853.777,10
Outras Transferências Concedidas	-155.108,62	-122.001,91
Outros Desembolsos Operacionais	**-439.805.353,21**	**-451.140.132,70**
Dispêndios Extraorçamentários	-1.838.579,54	-2.222.963,41
Transferências Financeiras Concedidas	-437.966.773,67	-448.917.169,29
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-20.215.860,64**	**-26.431.661,49**
INGRESSOS	**-**	**-**
Alienação de Bens	**-**	**-**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	**-**	**-**
Outros Ingressos de Investimentos	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-20.215.860,64**	**-26.431.661,49**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-18.745.007,02**	**-24.777.283,21**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Investimentos	**-1.470.853,62**	**-1.654.378,28**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**-**	**-**
INGRESSOS	**-**	**-**
Operações de Crédito	**-**	**-**
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	**-**	**-**
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	**-3.065.480,16**	**10.351.359,23**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**157.658.362,88**	**147.307.003,65**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**154.592.882,72**	**157.658.362,88**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2022
PERIODO	Anual
EMISSAO	19/01/2023
PAGINA	1

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	**191.311.928,65**	**195.386.508,36**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**338.141.953,46**	**393.403.404,16**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**154.592.882,72**	**157.658.362,88**	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**	**130.763.531,11**	**164.466.923,86**
Créditos a Curto Prazo	**35.250.453,76**	**36.503.281,91**	**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**	**-**	**-**
Demais Créditos e Valores	35.250.453,76	36.503.281,91	**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**	**4.651.794,65**	**5.771.735,26**
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**-**	**-**	**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**	**-**	**-**
Estoques	**1.468.592,17**	**1.224.863,57**	**Transferências Fiscais a Curto Prazo**	**3.600,00**	**4.000,00**
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	**-**	**-**	**Provisões a Curto Prazo**	**-**	**-**
VPDs Pagas Antecipadamente	**-**	**-**	**Demais Obrigações a Curto Prazo**	**202.723.027,70**	**223.160.745,04**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**1.472.757.911,43**	**1.444.476.499,87**	**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**	**-**	**5.445.451,93**
Ativo Realizável a Longo Prazo	**-**	**2.236,00**	**Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo**	**-**	**5.130.845,01**
Estoques	-	-	**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**	**-**	**-**
Investimentos	**-**	**-**	**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**	**-**	**-**
Participações Permanentes	-	-	**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Transferências Fiscais a Longo Prazo**	**-**	**-**
Propriedades para Investimento	-	-	**Provisões a Longo Prazo**	**-**	**-**
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	**Demais Obrigações a Longo Prazo**	**-**	**314.606,92**
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	**Resultado Diferido**		**-**
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	**TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL**	**338.141.953,46**	**398.848.856,09**
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Patrimônio Social e Capital Social**	**-**	**-**
Demais Investimentos Permanentes	-	-	**Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)**	**-**	**-**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	**Reservas de Capital**	**-**	**-**
Imobilizado	**1.471.854.476,13**	**1.441.194.239,00**	**Ajustes de Avaliação Patrimonial**	**-**	**-**
Bens Móveis	212.181.475,90	192.517.227,80	**Reservas de Lucros**	**-**	**-**
Bens Móveis	481.720.046,21	457.043.807,47	**Demais Reservas**	**-**	**-**
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-269.538.570,31	-264.526.579,67	**Resultados Acumulados**	**1.325.927.886,62**	**1.241.014.152,14**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultado do Exercício	77.138.409,34	210.832.705,59
Bens Imóveis	1.259.673.000,23	1.248.677.011,20	Resultados de Exercícios Anteriores	1.241.014.152,14	1.036.853.203,50
Bens Imóveis	1.260.193.173,44	1.255.439.721,76	Ajustes de Exercícios Anteriores	7.775.325,14	-6.671.756,95
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-520.173,21	-6.762.710,56	**(-) Ações / Cotas em Tesouraria**	**-**	**-**
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**1.325.927.886,62**	**1.241.014.152,14**
Intangível	**903.435,30**	**3.280.024,87**			
Softwares	903.435,30	3.276.982,28			
Softwares	903.435,30	3.276.982,28			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	3.042,59			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	3.042,59			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	PERIODO
2022	Anual

EMISSAO	PAGINA
19/01/2023	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	**-**	**-**			
TOTAL DO ATIVO	**1.664.069.840,08**	**1.639.863.008,23**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**1.664.069.840,08**	**1.639.863.008,23**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**
ATIVO FINANCEIRO	**154.592.882,72**	**157.658.362,88**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**228.005.508,29**	**242.928.741,15**
ATIVO PERMANENTE	**1.509.476.957,36**	**1.482.204.645,35**	**PASSIVO PERMANENTE**	**198.027.250,59**	**255.246.553,72**
			SALDO PATRIMONIAL	**1.238.037.081,20**	**1.141.687.713,36**

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**81.290.691,83**	**87.625.117,45**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**198.686.821,31**	**140.317.831,39**
Atos Potenciais Ativos	81.290.691,83	87.625.117,45	Atos Potenciais Passivos	198.686.821,31	140.317.831,39
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	55.389.024,87	60.603.603,59	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	18.920.579,28	19.539.832,74
Direitos Contratuais	25.901.666,96	27.021.513,86	Obrigações Contratuais	179.766.242,03	120.777.998,65
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	**81.290.691,83**	**87.625.117,45**	**TOTAL**	**198.686.821,31**	**140.317.831,39**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-69.506.881,71**
Recursos Vinculados	**-3.905.743,86**
Educação	-2.591.561,43
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-2.178.435,39
Previdência Social (RPPS)	285.847,66
Dívida Pública	-1.088.330,03
Alienação de Bens e Direitos	-400.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	2.066.735,33
TOTAL	**-73.412.625,57**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2022	Anual
EMISSAO	**PAGINA**
19/01/2023	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**17.278.229,66**	**2.206.291,66**
Receitas Tributárias	**-**	**-**	**-**	**-**
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	**-**	**-**	**-**	**-**
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	**2.923.857,00**	**2.923.857,00**	**2.228.947,21**	**-694.909,79**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.923.857,00	2.923.857,00	2.228.888,38	-694.968,62
Valores Mobiliários	-	-	58,83	58,83
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	**-**	**-**	**-**	**-**
Receita Industrial	**48.547,00**	**48.547,00**	**41.143,25**	**-7.403,75**
Receitas de Serviços	**10.805.514,00**	**10.805.514,00**	**13.424.169,27**	**2.618.655,27**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.799.514,00	10.799.514,00	13.414.719,27	2.615.205,27
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	6.000,00	6.000,00	9.450,00	3.450,00
Transferências Correntes	**1.284.000,00**	**1.284.000,00**	**1.026.886,55**	**-257.113,45**
Outras Receitas Correntes	**10.020,00**	**10.020,00**	**557.083,38**	**547.063,38**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	5.196,81	5.196,81
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	551.886,57	551.886,57
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	10.020,00	10.020,00	-	-10.020,00
RECEITAS DE CAPITAL	**-**	**-**	**98.917,42**	**98.917,42**
Operações de Crédito	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	**-**	**-**	**-**	**-**
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	**-**	**-**	**-**	**-**
Transferências de Capital	**-**	**-**	**98.917,42**	**98.917,42**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2022
PERIODO	Anual
EMISSAO	19/01/2023
PAGINA	2

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	**-**	**-**	**-**	**-**
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**17.377.147,08**	**2.305.209,08**
REFINANCIAMENTO	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Internas	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Externas	**-**	**-**	**-**	**-**
Mobiliária	**-**	**-**	**-**	**-**
Contratual	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**17.377.147,08**	**2.305.209,08**
DEFICIT			**1.897.367.154,88**	**1.897.367.154,88**
TOTAL	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**1.914.744.301,96**	**1.899.672.363,96**
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	**-**	**-26.052.935,00**	**-**	**26.052.935,00**
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	7.788.553,00	-	-
Créditos Cancelados	-	-33.841.488,00	-	-

DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**1.940.505.506,00**	**1.906.303.427,00**	**1.889.288.556,23**	**1.845.300.418,17**	**1.724.116.147,55**	**17.014.870,77**
Pessoal e Encargos Sociais	**1.718.726.874,00**	**1.703.026.055,00**	**1.654.436.511,33**	**1.653.528.013,81**	**1.541.849.944,13**	**48.589.543,67**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**221.778.632,00**	**203.277.372,00**	**234.852.044,90**	**191.772.404,36**	**182.266.203,42**	**-31.574.672,90**
DESPESAS DE CAPITAL	**15.885.129,00**	**24.034.273,00**	**25.455.745,73**	**6.971.876,89**	**5.917.635,87**	**-1.421.472,73**
Investimentos	**15.885.129,00**	**24.034.273,00**	**25.455.745,73**	**6.971.876,89**	**5.917.635,87**	**-1.421.472,73**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**1.956.390.635,00**	**1.930.337.700,00**	**1.914.744.301,96**	**1.852.272.295,06**	**1.730.033.783,42**	**15.593.398,04**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida Interna	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**1.956.390.635,00**	**1.930.337.700,00**	**1.914.744.301,96**	**1.852.272.295,06**	**1.730.033.783,42**	**15.593.398,04**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2022
PERIODO	Anual
EMISSAO	19/01/2023
PAGINA	3

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	**1.956.390.635,00**	**1.930.337.700,00**	**1.914.744.301,96**	**1.852.272.295,06**	**1.730.033.783,42**	**15.593.398,04**

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	**13.588.246,51**	**56.381.310,81**	**59.371.206,38**	**58.661.088,51**	**1.734.373,55**	**9.574.095,26**
Pessoal e Encargos Sociais	**227.083,13**	**38.535,11**	**31.702,64**	**31.702,64**	**227.083,13**	**6.832,47**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**13.361.163,38**	**56.342.775,70**	**59.339.503,74**	**58.629.385,87**	**1.507.290,42**	**9.567.262,79**
DESPESAS DE CAPITAL	**3.161.249,29**	**26.737.913,50**	**12.074.153,77**	**12.072.153,77**	**1.113.582,53**	**16.713.426,49**
Investimentos	**3.161.249,29**	**26.737.913,50**	**12.074.153,77**	**12.072.153,77**	**1.113.582,53**	**16.713.426,49**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**16.749.495,80**	**83.119.224,31**	**71.445.360,15**	**70.733.242,28**	**2.847.956,08**	**26.287.521,75**

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**108.999,13**	**123.664.272,97**	**123.624.442,89**	**48.141,08**	**100.688,13**
Pessoal e Encargos Sociais	**23.971,59**	**115.226.932,07**	**115.225.900,20**	**23.971,59**	**1.031,87**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**85.027,54**	**8.437.340,90**	**8.398.542,69**	**24.169,49**	**99.656,26**
DESPESAS DE CAPITAL	**85.074,55**	**2.327.371,00**	**2.227.371,00**	**-**	**185.074,55**
Investimentos	**85.074,55**	**2.327.371,00**	**2.227.371,00**	**-**	**185.074,55**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**194.073,68**	**125.991.643,97**	**125.851.813,89**	**48.141,08**	**285.762,68**

MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	PERIODO
2022	Anual
EMISSAO	**PAGINA**
19/01/2023	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26242 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**	ESPECIFICAÇÃO	**2022**	**2021**
Receitas Orçamentárias	**17.377.147,08**	**14.232.866,17**	**Despesas Orçamentárias**	**1.914.744.301,96**	**1.899.962.127,28**
Ordinárias	**-**	**-**	**Ordinárias**	**1.278.310.548,71**	**1.255.790.698,30**
Vinculadas	**19.054.046,84**	**15.451.210,44**	**Vinculadas**	**636.433.753,25**	**644.171.428,98**
Educação	468.431,53	119.456,36	Educação	23.276.709,86	16.677.534,95
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	11.886.363,62	381.748.376,43
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	18.585.615,31	15.331.754,08	Previdência Social (RPPS)	583.236.066,04	225.620.446,44
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-1.676.899,76**	**-1.218.344,27**	Alienação de Bens e Direitos	400.000,00	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	17.634.613,73	20.125.071,16
Transferências Financeiras Recebidas	**2.341.965.791,77**	**2.327.395.695,34**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**437.966.773,67**	**448.917.169,29**
Resultantes da Execução Orçamentária	2.216.146.440,96	2.190.233.949,97	Resultantes da Execução Orçamentária	365.110.095,51	371.852.933,44
Repasse Recebido	1.851.240.778,46	1.818.389.863,68	Repasse Concedido	204.433,01	8.847,15
Sub-repasse Recebido	364.905.662,50	371.844.086,29	Sub-repasse Concedido	364.905.662,50	371.844.086,29
Independentes da Execução Orçamentária	125.819.350,81	137.161.745,37	Independentes da Execução Orçamentária	72.856.678,16	77.064.235,85
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	121.312.072,78	133.346.458,44	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	69.628.826,03	73.537.741,05
Demais Transferências Recebidas	21.186,33		Demais Transferências Concedidas	328.222,24	872.261,67
Movimentação de Saldos Patrimoniais	4.486.091,70	3.815.286,93	Movimento de Saldos Patrimoniais	2.899.629,89	2.654.233,13
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**188.726.292,33**	**212.239.019,88**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**198.423.635,71**	**194.636.925,59**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	122.238.511,64	124.802.504,65	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	125.851.813,89	118.735.607,68
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	62.472.006,90	83.119.224,31	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	70.733.242,28	73.678.354,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.629.060,54	1.757.678,63	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.838.579,54	2.222.963,41
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.386.713,25	2.559.612,29	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Restituições a Pagar	42.422,66				
Arrecadação de Outra Unidade	2.332.232,32	2.521.676,27			
Demais Recebimentos	12.058,27	37.936,02			
Saldo do Exercício Anterior	**157.658.362,88**	**147.307.003,65**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**154.592.882,72**	**157.658.362,88**
Caixa e Equivalentes de Caixa	157.658.362,88	147.307.003,65	Caixa e Equivalentes de Caixa	154.592.882,72	157.658.362,88
TOTAL	**2.705.727.594,06**	**2.701.174.585,04**	**TOTAL**	**2.705.727.594,06**	**2.701.174.585,04**

UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO E FINANÇAS
CONTADOR GERAL - PROPLAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO ÓRGÃO - 26242 4º TRIMESTRE DE 2022

Reitor:
Professor Dr. Alfredo Macedo Gomes.

Pró-Reitoria de Planejamento Orçamentário e Finanças:
Helen Gomes Frade.

Diretoria de Contabilidade:
Luísa de Melo Sampaio Costa

Contador Responsável:
Ismael Galdino Gonçalves

SUMÁRIO:

1 - INFORMAÇÕES GERAIS 4

2 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS 4

3 - RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS 4

- Moeda Funcional 4
- Caixa e Equivalentes de Caixa: 4
- Créditos e Valores a Curto Prazo 5
- Estoques 5
- Imobilizado 5
- Intangível 5
- Depreciação de bens Imóveis Cadastrados no SPIUnet: 6
- Passivo Circulante: 6
- Resultado Patrimonial 6
- Resultado Orçamentário 6
- Resultado Financeiro 6

4 - MUDANÇA NA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA 7

5 - QUADRO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 7

- BALANÇO PATRIMONIAL 7
- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 8
- BALANÇO FINANCEIRO 9
- DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 10

5-5 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP 12

6 - NOTAS EXPLICATIVAS 13

- NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL 13
  - PRECATÓRIOS: 13
  - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 13
  - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 14
  - IMOBILIZADO 14
  - BENS MÓVEIS: 14
  - BENS IMÓVEIS: 15
  - Balanço Patrimonial (FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR): 16
  - Balanço Patrimonial (INTANGÍVEL): 17
  - Balanço Patrimonial (Obrigações Contratuais): 18
  - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: 20

7 – NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO: 21

- Execução Orçamentária das Receitas no 4ºT de 2022 21
- Execução Orçamentária das Despesas do Exercício (4º TRIM/2022) 21
- "OUTRAS DESPESAS CORRENTES" 22
- EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR 22

8 – NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO: 23

- SOBRE OS INGRESSOS....23
- SOBRE OS DISPÊNDIOS....23
9 – NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA....24
- DOS INGRESSOS....24
- DOS DESEMBOLSOS....24
10 – NOTA EXPLICATIVA À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP....24
- Variações Patrimoniais Aumentativas....24
– Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:....24
- VPA - Transferências e Delegações Recebidas:....25
- Variações Patrimoniais Diminutivas....25
- VPD – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:....25
- VPD - Transferências e Delegações Concedidas....25
- VPD – Descontos Financeiros Concedidos:....25

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

A Universidade Federal de Pernambuco é uma instituição de ensino superior pública federal.Criada através do Decreto-Lei:9.388 de 20 de junho de 1946. Está cadastrada junto à Receita Federal sob o CNPJ: 24.134.488/0001-08. É uma Autarquia Federal com natureza jurídica de Administração Pública vinculada ao MEC, sob o número de órgão: 26.242. Possui 32 Unidades Gestoras Executoras (153080, a matriz + 31 UGE's filial). Está situada à Av. Prof.º Moraes Rego 1235 no bairro de Cidade Universitária, Recife, capital de Pernambuco. É uma das maiores Instituições de Ensino Superior do País. Possui, em sua estrutura, 13 Centros Acadêmicos com 104 cursos de graduação presenciais (86 cursos de graduação no campus Recife, 12 em Caruaru e 06 em Vitória de Santo Antão) + 05 EAD. Possui cerca de 30.000 (trinta mil) alunos matriculados em cursos de graduação,distribuídos em seus 03(três) Campi (Recife, Caruaru e Vitória de Santo Antão), possui ainda cerca de 9.000(nove mil) alunos de pós-graduação (mestrado, doutorado). Possui cerca de 450 alunos EAD, cerca de 2.700 professores, cerca de 3.800 servidores técnico-administrativos. Cerca de 9000 benefícios pagos a estudantes por meio do programa de assistência estudantil.

2 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As Demonstrações Contábeis (DCON) da Universidade Federal de Pernambuco são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), do Conselho Federal de contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI. As DCON são elaboradas a partir das informações constantes no SIAFI. As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma as DCON são compostas por:

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

3 - RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS:

- Moeda Funcional:

A moeda funcional utilizada é o Real (R$). **As DCON da UFPE não apresentam nenhum registro em moeda estrangeira.**

- Caixa e Equivalentes de Caixa:

Incluem dinheiro em caixa, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

- Créditos e Valores à Curto Prazo:

Compreendem os direitos a receber à curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) adiantamentos concedidos; (ii) valores a compensar/recuperar; (iii) outros créditos a receber e valores a curto prazo, etc. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. É constituído também de ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

- Estoques:

Compreendem as mercadorias para revenda, 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. Há, também, a possibilidade de redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

- 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. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas (VPD) do período.**Os bens imóveis da UFPE são depreciados mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet. Os bens móveis estão sendo depreciados (implementado desde agosto/2019), através do sistema SIPAC - Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos, porém desde abril/22, o sistema sofreu uma atualização devido a algumas inconsistências provocando uma suspensão temporária das depreciações.**

- Intangível:

Ativos intangíveis gerados internamente não são capitalizados, sendo reconhecidos como variação patrimonial diminutiva em que foram incorridos. A UFPE manterá controles administrativos para verificar a existência de gastos com desenvolvimento de ativos intangíveis que atendam aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos, geração de benefícios econômicos futuros, identificáveis, controláveis, dentre outros.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, e passarão a ser testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida será revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida será feita de forma prospectiva.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

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 e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável *(impairment).* **A UFPE está implementando o sistema patrimonial (SIADS), para início do reconhecimento das amortizações dos bens intangíveis.**

O Ativo Intangível terá vida útil definida quando houver um período definido em que se espera que o ativo gere entradas líquidas de caixa. Nesse caso, a amortização deve ser calculada com base na estimativa de utilidade econômica, pelo método linear.
O Ativo Intangível com vida útil indefinida ocorre quando não existe um limite previsível para o período durante o qual o ativo deverá gerar fluxos de caixa líquidos positivos para a entidade.

- Depreciação de bens Imóveis Cadastrados no SPIUnet:

O valor depreciado dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema **SPIUnet** sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se para tanto, o Método da Parábola de Kuentzie, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pelo Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

- Passivo Circulante:

As obrigações da UFPE são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data da liquidação. O passivo circulante apresenta a seguinte divisão:

- Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais;
- Fornecedores e Contas a Pagar;
- Obrigações Fiscais; e
- Demais obrigações.

- Resultado Patrimonial:

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para UFPE e quando puderem ser mensuradas. Utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a Lógica do regime de caixa, que é permitido de acordo com o modelo PCASP. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a UFPE, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, que é permitido de acordo com o modelo PCASP. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

- Resultado Orçamentário:

O regime orçamentário da União (nesse caso UFPE) segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro: as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/Déficit é representado diretamente no Balanço Orçamentário.

- Resultado Financeiro:

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extra-orçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União (nesse caso da UFPE).No Balanço Financeiro é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na ***Demonstração dos Fluxos de Caixa*** - ***DFC***

4 - MUDANÇA NA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA.

Em 2016 ocorreu a redução na quantidade de UG's executoras da UFPE, foi de 108UG's para 34UG's, incluindo a UG: 153094-Hospital das Clínicas. Desde então, as diversas ações relacionadas à aquisição de bens de consumo e investimento, emissão de empenhos, etc., passaram a ser realizadas por tais Unidades Gestoras. Todo repasse e/ou destaque são realizados à UG: 153080-primária e a partir desta ocorrem sub-repasses e/ou provisões para as UGs-secundárias (filiais).

Em 05/11/2019 foi implantada a UGE secundária 156661-Centro de Ciências Médicas da UFPE, sob o CNPJ: 24.134.488/0035-57, elevando assim para um total de 35 UG's executoras na UFPE, incluindo a UG principal 153080.

Obs: Em 16/03/2020 a Universidade Federal de Pernambuco - UFPE, por conta da pandemia do Novo Corona vírus, suspendeu as aulas presenciais e também a área técnico-administrativa, ficando, em sua maioria, no caso da área administrativa, em trabalho remoto e/ou híbrido.

Em 27/08/2021 a Universidade Federal de Pernambuco – UFPE emitiu a Resolução 04/2021, que autoriza a retomada presencial das atividades administrativas e de ensino, pesquisa e extensão na UFPE, observando as diretrizes gerais imposta para tal retomada.

Em 25/04/2022 foi implantada a UGE secundária 156905-Pró-Reitoria de Pesquisa e Inovação - PROPESQI, sob o CNPJ: 24.134.488/0036-38, elevando assim para um total de 36 UG's executoras na UFPE, incluindo a UG principal 153080.

Obs: Em 2022 foram postas em DESATIVAÇÃO as UGE's: 153100,153376,154712,154728, estabelecendo 32 UGE's em atividade na UFPE**.**

5 - QUADRO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

- BALANÇO PATRIMONIAL:

"O Balanço Patrimonial 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 (controle)".

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	2022	AV%	2021	AH%
ATIVO CIRCULANTE	**191.311.928,65**	**11,50**	**195.386.508,36**	**-2,09**
Caixa e Equivalentes de Caixa	154.592.882,72	9,29	157.658.362,88	-1,94
Créditos a Curto Prazo	35.250.453,76	2,12	36.503.281,91	-3,43
Demais Créditos e Valores	35.250.453,76	2,12	36.503.281,91	-3,43
Estoques	1.468.592,17	0,09	1.224.863,57	19,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**1.472.757.911,43**	**88,50**	**1.444.476.499,87**	**1,96**
Ativo Realizável a Longo Prazo	**0,00**	**0,00**	**2.236,00**	**-100,00**
Imobilizado	**1.471.854.476,13**	**88,45**	**1.441.194.239,00**	**2,13**
Bens Móveis	**212.181.475,90**	**12,75**	**192.517.227,80**	**10,21**
Bens Móveis	481.720.046,21	28,95	457.043.807,47	5,40
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-269.538.570,31	-16,20	-264.526.579,67	1,89

Bens Imóveis	**1.259.673.000,23**	**75,70**	**1.248.677.011,20**	**0,88**
Bens Imóveis	1.260.193.173,44	75,73	1.255.439.721,76	0,38
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-520.173,21	-0,03	-6.762.710,56	-92,31
Intangível	**903.435,30**	**0,05**	**3.280.024,87**	**-72,46**
Softwares	903.435,30	0,05	3.276.982,28	-72,43
Softwares	903.435,30	0,05	3.276.982,28	-72,43
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	3.042,59	-100,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	3.042,59	-100,00
TOTAL DO ATIVO	**1.664.069.840,08**	**100,00**	**1.639.863.008,23**	**1,48**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	2022	AV%	2021	AH%
PASSIVO CIRCULANTE	**338.141.953,46**	**100,00**	**393.403.404,16**	**-14,05**
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	130.763.531,11	38,67	164.466.923,86	-20,49
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.651.794,65	1,38	5.771.735,26	-19,40
Transferências Fiscais a Curto Prazo	3.600,00	0,00	4.000,00	-10,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	202.723.027,70	59,95	223.160.745,04	-9,16
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**0,00**	**0,00**	**5.445.451,93**	**-100,00**
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	5.130.845,01	-100,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	314.606,92	-100,00
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	**338.141.953,46**	**100,00**	**398.848.856,09**	**-15,22**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	2022	AV%	2021	AH%
Resultados Acumulados	**1.325.927.886,62**	**79,68**	**1.241.014.152,14**	**6,84**
Resultado do Exercício	77.138.409,34	4,64	210.832.705,59	-63,41
Resultados de Exercícios Anteriores	1.241.014.152,14	74,58	1.036.853.203,50	19,69
Ajustes de Exercícios Anteriores	7.775.325,14	0,47	-6.671.756,95	-216,54
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.325.927.886,62**	**79,68**	**1.241.014.152,14**	**6,84**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.664.069.840,08**	**100,00**	**1.639.863.008,23**	**1,48**

Fonte: SIAFI WEB - 4T- 2022

- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

"O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário."

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**17.278.229,66**	**2.206.291,66**
Receita Patrimonial	**2.923.857,00**	**2.923.857,00**	**2.228.947,21**	**-694.909,79**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.923.857,00	2.923.857,00	2.228.888,38	-694.968,62
Valores Mobiliários	0,00	0,00	58,83	58,83
Receita Industrial	**48.547,00**	**48.547,00**	**41.143,25**	**-7.403,75**
Receitas de Serviços	**10.805.514,00**	**10.805.514,00**	**13.424.169,27**	**2.618.655,27**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.799.514,00	10.799.514,00	13.414.719,27	2.615.205,27
Outros Serviços	6.000,00	6.000,00	9.450,00	3.450,00

Transferências Correntes	**1.284.000,00**	**1.284.000,00**	**1.026.886,55**	**-257.113,45**
Outras Receitas Correntes	**10.020,00**	**10.020,00**	**557.083,38**	**547.063,38**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	5.196,81	5.196,81
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	551.886,57	551.886,57
Demais Receitas Correntes	10.020,00	10.020,00	0,00	-10.020,00
RECEITAS DE CAPITAL	**0,00**	**0,00**	**98.917,42**	**98.917,42**
Transferências de Capital	**0,00**	**0,00**	**98.917,42**	**98.917,42**
SUBTOTAL DE RECEITAS	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**17.377.147,08**	**2.305.209,08**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**17.377.147,08**	**2.305.209,08**
DEFICIT			**1.897.367.154,88**	**1.897.367.154,88**
TOTAL	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**1.914.744.301,96**	**1.899.672.363,96**

DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**1.940.505.506,00**	**1.906.303.427,00**	**1.889.288.556,23**	**1.845.300.418,17**	**1.724.116.147,55**	**17.014.870,77**
Pessoal e Encargos Sociais	1.718.726.874,00	1.703.026.055,00	1.654.436.511,33	1.653.528.013,81	1.541.849.944,13	48.589.543,67
Outras Despesas Correntes	221.778.632,00	203.277.372,00	234.852.044,90	191.772.404,36	182.266.203,42	-31.574.672,90
DESPESAS DE CAPITAL	**15.885.129,00**	**24.034.273,00**	**25.455.745,73**	**6.971.876,89**	**5.917.635,87**	**-1.421.472,73**
Investimentos	15.885.129,00	24.034.273,00	25.455.745,73	6.971.876,89	5.917.635,87	-1.421.472,73
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**1.956.390.635,00**	**1.930.337.700,00**	**1.914.744.301,96**	**1.852.272.295,06**	**1.730.033.783,42**	**15.593.398,04**
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**1.956.390.635,00**	**1.930.337.700,00**	**1.914.744.301,96**	**1.852.272.295,06**	**1.730.033.783,42**	**15.593.398,04**
TOTAL	**1.956.390.635,00**	**1.930.337.700,00**	**1.914.744.301,96**	**1.852.272.295,06**	**1.730.033.783,42**	**15.593.398,04**

Fonte:SIAFIWEB-4t

- BALANÇO FINANCEIRO:

"O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentárias, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte".

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	2022	AV%	2021	AH%
Receitas Orçamentárias	**17.377.147,08**	**0,64**	**14.232.866,17**	**22,09**
Vinculadas	**19.054.046,84**	**0,70**	**15.451.210,44**	**23,32**
Educação	468.431,53	0,02	119.456,36	292,14
Outros Rec Vinc a Fundos, Órgãos e Programas	18.585.615,31	0,69	15.331.754,08	21,22
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-1.676.899,76**	**-0,06**	**-1.218.344,27**	**37,64**
Transferências Financeiras Recebidas	**2.341.965.791,77**	**86,56**	**2.327.395.695,34**	**0,63**
Resultantes da Execução Orçamentária	**2.216.146.440,96**	**81,91**	**2.190.233.949,97**	**1,18**
Repasse Recebido	1.851.240.778,46	68,42	1.818.389.863,68	1,81
Sub-repasse Recebido	364.905.662,50	13,49	371.844.086,29	-1,87
Independentes da Execução Orçamentária	**125.819.350,81**	**4,65**	**137.161.745,37**	**-8,27**
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	121.312.072,78	4,48	133.346.458,44	-9,02
Demais Transferências Recebidas	21.186,33	0,00	0,00	#DIV/0!
Movimentação de Saldos Patrimoniais	4.486.091,70	0,17	3.815.286,93	17,58
Recebimentos Extraorçamentários	**188.726.292,33**	**6,98**	**212.239.019,88**	**-11,08**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	122.238.511,64	4,52	124.802.504,65	-2,05
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	62.472.006,90	2,31	83.119.224,31	-24,84

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.629.060,54	0,06	1.757.678,63	-7,32
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.386.713,25	0,09	2.559.612,29	-6,75
Restituições a Pagar	42.422,66	0,00	0,00	#DIV/0!
Arrecadação de Outra Unidade	2.332.232,32	0,09	2.521.676,27	-7,51
Demais Recebimentos	12.058,27	0,00	37.936,02	-68,21
Saldo do Exercício Anterior	**157.658.362,88**	**5,83**	**147.307.003,65**	**7,03**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**157.658.362,88**	**5,83**	**147.307.003,65**	**7,03**
TOTAL	**2.705.727.594,06**	**100,00**	**2.701.174.585,04**	**0,17**

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	2022	AV%	2021	AH%
Despesas Orçamentárias	**1.914.744.301,96**	**70,77**	**1.899.962.127,28**	**0,78**
Ordinárias	1.278.310.548,71	47,24	1.255.790.698,30	1,79
Vinculadas	636.433.753,25	23,52	644.171.428,98	-1,20
Educação	23.276.709,86	0,86	16.677.534,95	39,57
Seguridade Social (Exceto Previdência)	11.886.363,62	0,44	381.748.376,43	-96,89
Previdência Social (RPPS)	583.236.066,04	21,56	225.620.446,44	158,50
Alienação de Bens e Direitos	400.000,00	0,01	0,00	#DIV/0!
Outros Rec Vinc a Fundos, Órgãos e Programas	17.634.613,73	0,65	20.125.071,16	-12,37
Transferências Financeiras Concedidas	**437.966.773,67**	**16,19**	**448.917.169,29**	**-2,44**
Resultantes da Execução Orçamentária	**365.110.095,51**	**13,49**	**371.852.933,44**	**-1,81**
Repasse Concedido	204.433,01	0,01	8.847,15	2210,72
Sub-repasse Concedido	364.905.662,50	13,49	371.844.086,29	-1,87
Independentes da Execução Orçamentária	**72.856.678,16**	**2,69**	**77.064.235,85**	**-5,46**
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	69.628.826,03	2,57	73.537.741,05	-5,32
Demais Transferências Concedidas	328.222,24	0,01	872.261,67	-62,37
Movimento de Saldos Patrimoniais	2.899.629,89	0,11	2.654.233,13	9,25
Pagamentos Extraorçamentários	**198.423.635,71**	**7,33**	**194.636.925,59**	**1,95**
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	125.851.813,89	4,65	118.735.607,68	5,99
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	70.733.242,28	2,61	73.678.354,50	-4,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.838.579,54	0,07	2.222.963,41	-17,29
Saldo para o Exercício Seguinte	**154.592.882,72**	**5,71**	**157.658.362,88**	**-1,94**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**154.592.882,72**	**5,71**	**157.658.362,88**	**-1,94**
TOTAL	**2.705.727.594,06**	**100,00**	**2.701.174.585,04**	**0,17**

Fonte: SIAFI WEB-4t.

- DEMONSTRAÇÃO DO 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."

	2022	AV%	2021	AH%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**17.150.380,48**		**36.783.020,72**	**-53,37**
INGRESSOS	**2.363.358.712,64**	**100,00**	**2.345.945.852,43**	**0,74**
Receita Patrimonial	2.228.888,38	**0,09**	1.927.257,75	15,65
Receita Industrial	41.143,25	**0,00**	42.273,02	-2,67
Receita de Serviços	13.424.169,27	**0,57**	11.140.877,02	20,49

Remuneração das Disponibilidades	58,83	0,00	45,61	28,98
Outras Receitas Derivadas e Originárias	557.083,38	0,02	160.881,06	246,27
Transferências Recebidas	**1.125.803,97**	0,05	**961.531,71**	**17,08**
Intergovernamentais	0,00	0,00	955.589,50	-100,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	0,00	0,00	631.309,50	-100,00
Dos Municípios	0,00	0,00	324.280,00	-100,00
Outras Transferências Recebidas	1.125.803,97	0,05	5.942,21	18845,88
Outros Ingressos Operacionais	**2.345.981.565,56**	99,26	**2.331.712.986,26**	**0,61**
Ingressos Extraorçamentários	1.629.060,54	0,07	1.757.678,63	-7,32
Restituições a Pagar	42.422,66	0,00	0,00	#DIV/0!
Transferências Financeiras Recebidas	2.341.965.791,77	99,09	2.327.395.695,34	0,63
Arrecadação de Outra Unidade	2.332.232,32	0,10	2.521.676,27	-7,51
Demais Recebimentos	12.058,27	0,00	37.936,02	-68,21
DESEMBOLSOS	**-2.346.208.332,16**	100,00	**-2.309.162.831,71**	**1,60**
Pessoal e Demais Despesas	**-1.712.972.627,54**	73,01	**-1.662.046.920,00**	**3,06**
Judiciário	-1.681.696,02	0,07	-816.112,76	106,06
Administração	-882.321,14	0,04	-1.680.281,36	-47,49
Segurança Pública	-1.004.895,58	0,04	-247.057,20	306,75
Assistência Social	0,00	0,00	-394.380,00	-100,00
Previdência Social	-589.740.534,26	25,14	-565.951.343,98	4,20
Saúde	-6.043.878,57	0,26	-6.641.520,46	-9,00
Educação	-1.113.297.047,01	47,45	-1.086.012.340,22	2,51
Cultura	0,00	0,00	-41.160,24	-100,00
Urbanismo	-3.923,30	0,00	0,00	#DIV/0!
Ciência e Tecnologia	-250.168,93	0,01	-64.912,53	285,39
Agricultura	-21.914,93	0,00	-30.500,00	-28,15
Indústria	-17.600,00	0,00	-140.978,35	-87,52
Encargos Especiais	-28.647,80	0,00	-26.332,90	8,79
Transferências Concedidas	**-193.430.351,41**	8,24	**-195.975.779,01**	**-1,30**
Intragovernamentais	-193.275.242,79	8,24	-195.853.777,10	-1,32
Outras Transferências Concedidas	-155.108,62	0,01	-122.001,91	27,14
Outros Desembolsos Operacionais	**-439.805.353,21**	18,75	**-451.140.132,70**	**-2,51**
Dispêndios Extraorçamentários	-1.838.579,54	0,08	-2.222.963,41	-17,29
Transferências Financeiras Concedidas	-437.966.773,67	18,67	-448.917.169,29	-2,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-20.215.860,64**	0,86	**-26.431.661,49**	**-23,52**
DESEMBOLSOS	-20.215.860,64	0,86	-26.431.661,49	-23,52
Aquisição de Ativo Não Circulante	-18.745.007,02	0,80	-24.777.283,21	-24,35
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.470.853,62	0,06	-1.654.378,28	-11,09
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**-3.065.480,16**	0,13	**10.351.359,23**	-129,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**157.658.362,88**	-6,72	**147.307.003,65**	7,03
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**154.592.882,72**	-6,59	**157.658.362,88**	**-1,94**

Fonte: SIAFI WEB-4t-2022

5-5 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	AV%	2021	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**2.482.244.054,69**	**100,00**	**2.666.975.571,86**	**-6,93**
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	**15.707.027,30**	**0,63**	**13.110.641,49**	**19,80**
Vendas de Produtos	41.270,15	0,00	42.558,02	-3,03
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	15.665.757,15	0,63	13.068.083,47	19,88
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**14.522,70**	**0,00**	**15.122,10**	**-3,96**
Juros e Encargos de Mora	14.463,65	0,00	15.075,91	-4,06
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	59,05	0,00	46,19	27,84
Transferências e Delegações Recebidas	**2.363.490.462,72**	**95,22**	**2.369.500.643,17**	**-0,25**
Transferências Intragovernamentais	2.341.968.766,27	94,35	2.327.432.237,34	0,62
Transferências Intergovernamentais	1.094.917,42	0,04	955.589,50	14,58
Transferências das Instituições Privadas	30.886,55	0,00	5.942,21	419,78
Outras Transferências e Delegações Recebidas	20.395.892,48	0,82	41.106.874,12	-50,38
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**100.157.189,92**	**4,03**	**281.681.572,38**	**-64,44**
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.187.936,32	0,05	95.100.000,00	-98,75
Ganhos com Desincorporação de Passivos	98.969.253,60	3,99	186.581.572,38	-46,96
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.874.852,05	0,12	2.667.592,72	7,77
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.874.852,05	0,12	2.667.592,72	7,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**2.405.105.645,35**	**100,00**	**2.456.142.866,27**	**-2,08**
Pessoal e Encargos	**1.107.969.466,06**	**46,07**	**1.148.063.094,00**	**-3,49**
Remuneração a Pessoal	865.160.508,64	35,97	905.473.024,71	-4,45
Encargos Patronais	195.018.918,33	8,11	198.133.034,79	-1,57
Benefícios a Pessoal	44.434.184,71	1,85	42.636.877,87	4,22
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.355.854,38	0,14	1.820.156,63	84,37
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**607.825.093,45**	**25,27**	**605.790.921,91**	**0,34**
Aposentadorias e Reformas	464.783.834,22	19,32	469.302.529,30	-0,96
Pensões	129.486.876,49	5,38	124.728.080,95	3,82
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	13.554.382,74	0,56	11.760.311,66	15,26
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**124.118.937,58**	**5,16**	**117.880.456,43**	**5,29**
Uso de Material de Consumo	2.641.522,95	0,11	3.400.442,15	-22,32
Serviços	115.438.385,81	4,80	91.103.492,98	26,71
Depreciação, Amortização e Exaustão	6.039.028,82	0,25	23.376.521,30	-74,17
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**12.897,78**	**0,00**	**592,04**	**2078,53**
Juros e Encargos de Mora	71,38	0,00	247,04	-71,11
Descontos Financeiros Concedidos	12.826,40	0,00	345,00	3617,80
Transferências e Delegações Concedidas	**445.827.718,60**	**18,54**	**473.149.378,67**	**-5,77**
Transferências Intragovernamentais	437.972.188,17	18,21	448.917.169,29	-2,44
Transferências Intergovernamentais	104.356,58	0,00	81.892,11	27,43
Transferências ao Exterior	35.297,04	0,00	30.433,80	15,98
Outras Transferências e Delegações Concedidas	7.715.876,81	0,32	24.119.883,47	-68,01
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**48.148.882,49**	**2,00**	**39.979.585,53**	**20,43**

Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	2.236,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Perdas Involuntárias	3.878,77	0,00	17.271,00	-77,54
Incorporação de Passivos	43.682.164,13	1,82	37.894.654,16	15,27
Desincorporação de Ativos	4.460.603,59	0,19	2.067.660,37	115,73
Tributárias	**793.033,57**	**0,03**	**203.565,86**	**289,57**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	53.695,20	0,00	20.789,26	158,28
Contribuições	739.338,37	0,03	182.776,60	304,50
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**70.409.615,82**	**2,93**	**71.075.271,83**	**-0,94**
Premiações	0,00	0,00	17.000,00	-100,00
Incentivos	70.320.098,22	2,92	70.965.635,51	-0,91
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	89.517,60	0,00	92.636,32	-3,37
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**77.138.409,34**	**3,21**	**210.832.705,59**	**-63,41**

Fonte: SIAFIWEB - 4T-2022

6 - NOTAS EXPLICATIVAS:

6.1 - NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL:

No quadro a seguir são demonstrados os Precatórios, que são reconhecimentos de direitos de Pessoal e Terceiros contra a UFPE, onde não cabem mais recursos, junto à Justiça Federal:

- PRECATÓRIOS:

	Precatórios de Pessoal	Precatórios de Pessoal	Precatórios de Terceiros	Precatórios de Terceiros	Precatórios a Longo Prazo	Precatórios a Longo Prazo
Mês Lançamento	dez/22	dez/21	dez/22	dez/21	dez/22	dez/21
Conta Corrente	Saldo Contábil	Saldo Contábil	Saldo Contábil	Saldo Contábil	Saldo Contábil	Saldo Contábil
090031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.646,62
090052	0,00	0,00	0,00	0,00	32.002.418,58	70.419.002,79
PR5L13463	40.408,92	2.251.048,15	268.240,71	749.081,11	0,00	0,00
PR5RG2022	26.914.547,86	54.691.453,14	4.779.221,09	7.324.615,08	0,00	0,00
total	**26.954.956,78**	**56.942.501,29**	**5.047.461,80**	**8.073.696,19**	**32.002.418,58**	**70.461.649,41**

Fonte: Tesouro Gerencial-dez-2022.

Obs: Em 29/09/22 houve a baixa da obrigação de longo prazo, após reconhecimento da obrigação dos precatórios do exercício 2023 no curto prazo da UG,153080, atendendo às notas técnicas SPO/CJF Nº 001/2019 e SPO/CJF Nº 001/2020

- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

Caixa e Equivalentes

Mês Lançamento	DEZ/2022	AV%	DEZ/2021	AH%
'= CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	613,73	0,00	554,90	10,60
'= LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	35.949.755,88	23,25	36.948.547,96	-2,70
'= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	118.635.588,11	76,74	120.709.260,02	-1,72
'= LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- PGTO INST - OFSS	6.925,00	-	0,00	-
Total	**154.592.882,72**	**100,00**	**157.658.362,88**	**-1,94**

FONTE:TESOURO GERENCIAL-dez-22.

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.A maior parte dos recursos financeiros em caixa são advindos da STN/União e convênios mantidos com diversos Entes Federativos.

- DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

Demais Créditos e Valores - CP

Mês Lançamento	Dez/2022	AV%	Dez/2021	AH%
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	32.636.531,32	92,58	34.039.693,34	-4,12
OUTROS CREDITOS A REC E VALORES A CURTO PRAZO	2.613..922,44	7,42	2.463.588,57	6,10
Total	**35.250.453,76**	**100,00**	**36.503.281,91**	**-3,43**

FONTE:TESOURO GERENCIAL-dez-22.

Os demais créditos e valores de curto prazo referem-se a adiantamentos concedidos a pessoal, a terceiros e outros créditos e valores a receber, até o término do exercício seguinte.

- Os "Adiantamentos Concedidos", onde se concentra a maior parte dos "Demais Créditos e Valores - CP", **92,58**%, são adiantamentos concedidos a pessoal como férias, 13º salário,etc.

- Os "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo" - São diversos repasses orçamentários e/ou financeiros, através de TED - Termos de Execução Descentralizada, mantidos com diversos Órgãos de convênios, como também diversos valores a receber de Pessoal Cedido.

- IMOBILIZADO:

O Imobilizado é composto pelos **BENS MÓVEIS E BENS IMÓVEIS**. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e **reavaliação**.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como ***VPD's-Variações Patrimoniais Diminutivas*** do período.

Em 31/12/2022, a UFPE apresentou um saldo de **R$ 1.471.854.476,13** relacionados a Imobilizado, representando **88,50%** do Ativo Total.

Nas tabelas a seguir, é apresentada a composição dos Subgruposdo Imobilizado (Bens Móveis e Imóveis), para as datas base de **dez/2022 e dez/2021**.

- BENS MÓVEIS:

Os Bens Móveis da UFPE em, 30/09/2022, totalizavam **R$481.720.046,21, mas com os efeitos das depreciações (por uso ou por obsolescência)** o saldo contábil é **R$ 212.181.475,90** e que estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Bens Móveis - Composição

Mês Lançamento	Dez/2022	AV%	Dez/2021	AH%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	211.848.907,49	43,98	200.587.829,34	5,61
Bens de Informática	126.890.923,75	26,34	116.344.566,94	9,06
Móveis e Utensílios	83.166.432,77	17,26	81.955.998,79	1,48
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	28.288.196,34	5,87	26.949.487,86	4,97
Veículos	22.234.252,57	4,62	22.558.197,73	-1,44
Bens Móveis em Andamento	100.000,00	0,02	100.000,00	0,00
Demais Bens Móveis	9.191.333,29	1,91	8.547.726,81	7,53
total sem a Depreciação	481.720.046,21	100,00	457.043.807,47	5,40
Depreciação / Amortização Acumulada	(269.538.570,31)	(55,95)	(264.526.579,67)	1,89
Total	**212.181.475,90**	**44,05**	**192.517.227,80**	**10,21**

FONTE:TESOURO GERENCIAL-dez-22.

Em dezembro/21, na linha **"Bens Móveis em Andamento", houve a transferência de conta ref. à aquisição de microscópio com fluorescência de 3 cores atendendo demanda do Departamento de Histologia, projeto atividades biológicas de plantas do mangue brasileiro, conf. Processo: 23076.084288/2021-05 – *invoice*: 160728, através de Emenda Parlamentar.**

Obs: Em abril de 2022 houve uma inconsistência no sistema ao qual provocou a não realização das Depreciações, e até o momento do fechamento do exercício não foi sanada tal inconsistência. O Setor responsável já foi contatado, o qual já está envidando esforços para regularização.

- BENS IMÓVEIS:

Os Bens Imóveis da UFPE, em 31/12/2022, totalizavam **R$ 1.259.673.000,23** e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Bens Imóveis - Composição

Mês Lançamento	DEZ/2022	AV%	DEZ/2021	AH%
Bens de Uso Especial	1.057.697.719,43	83,97	1.057.852.758,68	-0,01
Bens Imóveis em Andamento	195.216.917,93	15,50	190.308.427,00	2,58
Instalações	7.278.536,08	0,58	7.278.536,08	0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(520.173,21)	(0,04)	(6.762.710,56)	-92,31
Total	**1.259.673.000,23**	**100,00**	**1.248.677.011,20**	**0,88**

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

Os **Bens Imóveis de Uso Especial**, representado por **83,97%** do total, são aqueles bens que são destinados à execução dos serviços administrativos e serviços públicos em geral, como por exemplo, um prédio onde estejam instalados, no caso da UFPE, a Reitoria, terrenos, etc.

Os **Bens Imóveis em Andamento**, são os imóveis ainda não concluídos, como, obras em andamento, estudos e projetos(que englobem limpeza do terreno, serviços topográficos, etc.), benfeitorias, dentre outros. Assim que se conclua, o imóvel passará, no caso da UFPE, para a categoria dos Bens de Uso Especial.

Os Bens Imóveis em Andamento subdividem-se em "obras em andamento e os estudos e projetos", que precedem as obras.

Obs: Houve, em 30/06/2022, ajuste na depreciação acumulada de jun/2022 dos bens imóveis cadastrados no *SPIUNET*, conforme conciliação entre planilha encaminhada pela SPU e SIAFI, por isso saldo menor de depreciação em junho/22.

Abaixo, tabela com as obras em andamento divididas em unidades gestoras:

OBRAS EM ANDAMENTO		dez-22	AV%	dez/21	AH%
150119	CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	22.861.645,07	11,85	22.861.645,07	0
150230	PRO-REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS - PROAES	4.688.646,28	2,43	4.688.646,28	0
153080	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	2.951.805,78	1,53	2.951.805,78	0
153081	IRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	32.930,25	0,02	32.930,25	0
153088	DIRET.DO CENTRO DE TECNOLOGIA DA UFPE	101.273,47	0,05	0,00	-
153095	SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	97.504.899,75	50,55	92.698.932,24	5,18
153098	PRO-REITORIA DE POS-GRADUACAO.	439.939,60	0,23	439.939,60	0
153102	SUPERINTENDENCIA DE COMUNICACAO DA UFPE.	44.510,00	0,02	44.510,00	0
153409	PRO-REITORIA DE GESTãO ADMINISTRATIVA	9.775.000,00	5,07	9.775.000,00	0
154712	SUPERINTENDENCIA DE PROJETOS E OBRA - GAB	54.483.900,70	28,25	54.483.900,70	0
	Total	**192.884.550,90**	**100**	**187.977.309,92**	**1,94**

Fonte: SIAFI

As equipes da DCF – Diretoria de Contabilidade e SINFRA – Superintendência de infra-estrutura, estão diligentes para que a regularização dos saldos em questão seja finalizada num curto espaço de tempo.

(a) Reavalição, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão:

(a1) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUNET:

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

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

A vida útil será definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

- Balanço Patrimonial (FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR):

Em 31/12/2022, a UFPE apresentou um saldo em aberto de **R$ 4.651.794,65** relacionados com fornecedores e contas a pagar, sendo totalmente representado por obrigações a curto prazo. Este saldo representa **1,38%** do total do PASSIVO EXIGÍVEL.

A tabela a seguir mostra o total/saldo, na conta de Fornecedores e Contas a Pagar em 31/12/2022.

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição - Órgão

Mês Lançamento	Dez/2022	DEZ/2021	AH%
Curto Prazo	4.651.794,65	5.771.735,26	-19,40
Nacionais	4.651.794,65	5.771.735,26	-19,40
Total	**4.651.794,65**	**5.771.735,26**	**-19,40**

TESOURO GERENCIAL-dez-22

Fornecedores e Contas a Pagar - Por Fornecedor - Órgão

	Dez/2022	AV%
FUNDACAO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA UNIVERSIDADE F	1.562.127,72	33,58
ATITUDE SERVICOS DE LIMPEZA LTDA	415.516,17	8,93
I P O M INSTITUTO DE APOIO PORTUARIO, OFF-SHORE E MARIT	390.050,23	8,38
VERDE MAR ALIMENTACAO LTDA.	287.112,27	6,17
VENTISOL DA AMAZONIA INDUSTRIA DE APARELHOS ELETRICOS L	262.265,18	5,64
ALERTA SERVICOS EIRELI	207.323,50	4,46
CLOVIS DE BARROS LIMA CONSTRUCOES E INCORPORACOES LTDA	198.062,45	4,26
MCP REFEICOES LTDA	165.125,61	3,55
COMISSAO NACIONAL DE ENERGIA NUCLEAR-IPEN	123.531,06	2,66
DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS BIOLOGICAS- UFPE	100.000,00	2,15
Demais Fornecedores	**940.680,46**	**20,22**
total	**4.651.794,65**	**100**

FONTE: TESOURO GERENCIAL-dez-22

Os seis primeiros fornecedores respondem por **67,16**% do total inscrito em "**Fornecedores e Contas a Pagar"**. Estes são responsáveis por despesas inscritas para aquisição de equipamentos hospitalares, aquisição de material de consumo – produtos farmacológicos, serviços de obras em andamento, serviços de manutenção de imóveis, serviços de conservação e limpeza, reforma predial, etc.

Abaixo algumas explicações sobre os 04(quatro) maiores credores.

a) O fornecedor **Fundação de Apoio ao Desenvolvimento da UFPE**, com um valor de R$ **1.562.127,72,** correspondente a diversos serviços que concorram para o desenvolvimento da UFPE como capacitação de servidores públicos, monitoramento da qualidade de combustíveis, iniciação às ciências visuais, nos municípios de Frei Miguelino, etc.;

b) O fornecedor **Atitude Serviços de Limpeza Eirelli**, com um valor de R$**415.516,17,** correspondente a serviços de controle, operação e fiscalização de portaria dos campus I e II.;

c) O fornecedor **IPOM Instituto de Apoio Portuário**, com um valor de R$ **390.050,23**, referente a serviços de manutenção e operação da embarcação Ciências do Mar IV.

d) O fornecedor **Verde Mar Alimentação LTDA**, com um valor de **R$287.112,27,** referente a serviços de fornecimento de alimentação p/o HC-Hospital das Clínicas da UFPE.

- Balanço Patrimonial (INTANGÍVEL):

Em 31/12/2022, o órgão 26242-UFPE apresentou um saldo de **R$ 903.435,30** relacionados à INTANGÍVEL.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para o período DEZ/2022 e DEZ/2021.

Intangível - Composição

Mês Lançamento	DEZ/2022	AV%	DEZ/2021	AH%
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	1.651.976,20	-100
Software com Vida Útil Indefinida	903.435,30	100,00	1.625.006,08	-44,40
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	0,00	0,00	3.042,59	-100
Total	**905.059,00**	**100,00**	**3.280.024,87**	**-72,46**

Fonte: Tesouro Gerencial-dez-2022

Obs: No terceiro trimestre houve a reclassificação, passando de “Software com Vida Definida” para “Indefinida”, e/ou desincorporação de alguns ativos intangíveis, por conta desses ajustes, houve a redução dos intangíveis na ordem de **72%**.

Em outubro/22 foi ajustada a conta de “Marcas, Direitos, Patentes (Vida Útil Definida)” para “Ajustes de Exercícios Anteriores” no valor de R$3.042,59.

Intangível - Composição

UG Executora		Mês Lançamento	014/2022	AV%
153101	SUPERINTENDENCIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	Software com Vida Útil Indefinida	641.994,00	71,06
153413	PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	Software com Vida Útil Definida	81.997,53	9,08
153095	SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	35.190,00	3,90
152771	SUPERINTENDENCIA DE SEGURANCA INSTITUCIONAL	Software com Vida Útil Indefinida	33.915,38	3,75
153081	IRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	26.760,00	2,96
153105	GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	Software com Vida Útil Indefinida	20.210,00	2,24
153091	PRO-REITORIA DE PLAN. ORCAMENTARIO E FINANCAS	Software com Vida Útil Indefinida	15.794,00	1,75
153409	PRO-REITORIA DE GESTAO ADMINISTRATIVA	Software com Vida Útil Indefinida	14.200,00	1,57
153090	PRO-REITORIA DE EXTENSAO	Software com Vida Útil Indefinida	14.104,72	1,56
153098	PRO-REITORIA DE POS-GRADUACAO.	Software com Vida Útil Indefinida	7.669,77	0,85
150119	CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	4.100,00	0,45
153089	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS JURIDICAS - UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	2.778,00	0,31
153086	DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	1.744,00	0,19
153082	DIRET.DO CENTRO DE CIENC.EXATAS E NAT.DA UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	1.495,00	0,17
153083	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS BIOLOGICAS- UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	1.482,90	0,16
total			**903.435,30**	**100**

FONTE:TESOURO GERENCIAL-dez-22.

Observação: A Universidade Federal de Pernambuco-UFPE está implantando, nesse ano corrente, o SIADS - Sistema Integrado de Administração de Serviços, onde será implementada a realização de amortização dos seus INTANGÍVEIS.

- Balanço Patrimonial (Obrigações Contratuais):

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se as Obrigações Contratuais de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Obrigações Contratuais - Composição - Órgão

Mês Lançamento	DEZ/2022	AV%	DEZ/2021	AH%
Aluguéis	214.116,38	0,12	0,00	#DIV/0!
Fornecimento de Bens	0,00	0,00	115.340,00	-100
Seguros	163.101,70	0,09	0,00	#DIV/0!
Serviços	179.389.023,95	99,79	120.662.658,65	48,67
Total	**179.766.242,03**	**100,00**	**120.777.998,65**	**48,84**

FONTE:TESOURO GERENCIAL-dez-2022.

Em março/22 houve o registro do contrato nº 12/2022 referente à prestação de serviços de seguro coletivo contra acidentes pessoais, destinado aos alunos matriculados na UFPE, que se encontram em período de estágio curricular obrigatório ou no desenvolvimento de ações de extensão, e alunos de instituições externas que realizam estágios nas dependências da UFPE, com vigência 03/03/2022 a 03/03/2023, realizado através de registro de preço nº 02/2021.

Em abril/2022, foi registrado 3º Termo Aditivo ao contrato 134/14, num valor de R$301.667,04 – reajustar o valor mensal do contrato de locação de espaço comercial situado à rua doutor João Moura, n92 Loteamento Jardim São João Batista, matriz, Vitória de Santo Antão, PE, medindo 976,25m, para atender ao CAV/UFPE, com vigência até 13/11/2023. Dispensa de Licitação 966/2014.

Abaixo, constam os saldos contábeis com OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS, referentes ao 4º trimestre de 2022.

Obrigações Contratuais - Por Contratado - Órgão

Mês Lançamento	DEZ/2022	AV%
CONT.40/2021 FUNDACAO DE APOIO AO DESENV.UFPE	54.940.481,43	30,56
CONT.54/20 SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS EI	19.467.529,42	10,83
CONT.37/21 CLOVIS DE BARROS LIMA CONSTRUCOES	14.113.308,39	7,85
CONT.13/21 SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS EI	6.246.226,00	3,47
CONT.36/21 R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	4.392.827,15	2,44
CONT. 07/2022 - FADE	3.839.799,30	2,14
CONT.60/2019 I P O M INSTITUTO DE APOIO PORTU	3.804.321,68	2,12
CONT.52/21 HC COMUNICACAO DE DADOS LTDA	3.306.420,00	1,84
CONT. 70/2022 - MCP REFEICOES LTDA	3.139.134,33	1,75
CONT. 64/2022 - MGR ENG. E INCORP. LTDA	2.978.120,18	1,66
CONT. 43/22 FUND DE APOIO AO DES DA UFPE	2.717.772,97	1,51
CONT.33/21 ATITUDE SERVICOS DE LIMPEZA EIRELI	2.680.565,80	1,49
CONT.32/21 CLOVIS DE BARROS LIMA CONSTRUCOES	2.611.600,21	1,45
CONT. 72/2022 - MULTCOM CONSTRUTORA LTDA	2.277.247,49	1,27
CONT.03/22 TKS SEGURANCA PRIVADA LTDA	2.157.819,22	1,20
CONT 41/2022 FUND DE APOIO AO DES DA UFPE	2.147.674,76	1,19
CONT. 50/2022 ALERTA SERVICOS EIRELLI	2.044.010,06	1,14
CONT. 27/2022 FADE	1.983.215,20	1,10
CONT.44/2021 FUNDACAO DE APOIO AO DESENV.UFPE	1.957.129,54	1,09
CONT.54/21 FUNDACAO DE APOIO AO DESENV. UFPE	1.908.000,00	1,06
CONT.53/21 FUNDACAO DE APOIO AO DESENV. UFPE	1.797.500,00	1,00
CONT.31/21 CLOVIS DE BARROS LIMA CONSTRUCOES	1.703.471,91	0,95
CONT. 51/22 AIR SYSTEM ENGENHARIA LTDA	1.565.499,72	0,87
CONT.22/22 ELMA W R DOS SANTOS REFRIGERACAO	1.464.288,50	0,81
4º TERMO ADIT CONT 68/2019 FADE	1.430.536,67	0,80
CONT.50/21 HEWLETT-PACKARD BRASIL LTDA	1.350.266,52	0,75
CONT. 23/2022 - CONSTRUTORA FS EIRELI	1.345.818,28	0,75
CONT 44/2022 ETICA EMP E SERV TERCEIRIZADOS	1.253.183,63	0,70
CONT.93/18 TECNOSET INFORMATICA PRODUTOS E SE	1.202.987,38	0,67
CONT.08/22 REDE NACIONAL DE ENSINO E PESQ-RNP	1.200.003,20	0,67
CONT.34/21 RCA CLIMATIZACAO COMERCIO E SERVIC	1.105.322,43	0,61
CONT. 54/22 MCP REFEICOES LTDA	1.085.127,00	0,60
CONT.46/21 GENNESIS ENGENHARIA E CONSULTORIA	1.067.460,92	0,59
CONT. 83/2022 G2 CONSTRUCAO MANUTENCAO LTDA	1.047.511,68	0,58
CONT. 48/2022 FUND DE APOIO AO DES DA UFPE	952.043,40	0,53
CONT.25/21 BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A.	947.096,50	0,53
CONT. 77/22 FUND DE APOIO AO DESENV DA UFPE	902.902,82	0,50
CONT. 16/2022 - PLINIO CAVALCANTI E CIA LTDA	868.874,67	0,48
1º TERMO ADT CONT .21/20 FUND DE APOIO AO DES	837.196,80	0,47
CONT.45/21 FUNDACAO DE APOIO AO DESENV.UFPE	789.618,32	0,44
CONT. 21/21 RPL ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	767.867,88	0,43
CONT. 66/18 SANEAPE SOLUCOES AMBIENTAIS EIREL	699.726,72	0,39
CONT. 66/2022 FUNDACAO DE APOIO AO DESE UFPE	699.180,80	0,39
CONT. 20/21 PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA	681.570,37	0,38
CONT.05/22 PIER 43 SERVICOS DE ALIMENTACOES C	681.531,95	0,38
3º TERMO ADT CONT. 52/20 FUND DE APOIO AO DES	615.592,96	0,34
CONT. 74/2022 - FADE	570.525,17	0,32
CONT. 42/22 FUND DE APOIO AO DES DA UFPE	562.000,00	0,31
CONT.69/18 ODONTOS TECNICA E EQUIPAMENTOS EIR	517.772,72	0,29
CONT.49/2021 FUNDACAO DE APOIO AO DESENV.UFPE	513.041,93	0,29
CONT. 054/2019 ENGEMAIA E CIA LTDA	505.216,52	0,28

CONT. 36/22	RBR TRANSPORTE E LOCADORA EIRELI	501.888,20	0,28
DEMAIS CONTRATADOS		**9.820.413,33**	5,46
TOTAL		**179.766.242,03**	**100**

TESOURO GERENCIAL

As 6(SEIS) primeiras Obrigações Contratuais respondem por 64,77% do total das Obrigações Contratuais referentes a Dez/2022.

Abaixo algumas especificações referentes aos 4 (QUATRO) primeiros contratos:

- O contrato 40/2021, com saldo residual, em 31/12/2022, de **R$54.940.481,43** e vigência de 31 meses a partir da assinatura,que foie m 02/12/2021, de **Fundação de Apoioao Desenvolvimento da UFPE**, refere-se à contratação de serviços de reforma do Teatro da UFPE;

- O contrato 54/2020, com saldo em 31/12/2022 de **R$19.467.529,42, refere-se ao 3ºTA, contratação de empresa especializada na prestação de serviços para a produção e distribuição de refeições para o Restaurante Universitário da UFPE, com vigência inicial de 36 meses, prorrogável por mais 24 meses;**

- O contrato 13/2021, com saldo em 31/12/2022 de **R$6.246.226,00, refere-se ao 3ºTA, contratação de empresa especializada na prestação de serviços de limpeza e conservação predial, inclusa mão-de-obra, materiais de consume, EPI, etc com vigência de 12/05/2022 a 12/05/2023;**

- O contrato 37/2021, com saldo em 31/12/22 de **R$14.113.308,39**, de **Clovis de Barros Lima Construções e Inc**, refere-se à contratação de empresa especializada em prestação de servicos de manutenção predial da UFPE.

– AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:

São considerados como Ajustes de Exercícios Anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e/ou erros de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

Abaixo tabela com os saldos de Ajustes de Exercícios Anteriores até Dez/2022:

AJUSTES EX.ANTERIORES - Total por Órgão

UG Executora		Saldo em dez/2022
150134	CENTRO ACADEMICO VITORIA DE SANTO ANTAO-UFPE	(160.763,66)
153080	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	8.813.463,20
153084	DIRET.CENTRO DE FILOSOFIA E C.HUMANAS - UFPE	(9.000,00)
153086	DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	(3.000,00)
153087	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS DA SAUDE DA UFPE	(2.373,82)
153094	HOSPITAL DAS CLINICAS - UFPE	(431.500,73)
153095	SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	(255.107,07)
153098	PRO-REITORIA DE POS-GRADUACAO.	(25.686,00)
153375	COLEGIO DE APLICACAO DA UFPE	(26.833,72)
153409	PRO-REITORIA DE GESTAO ADMINISTRATIVA	(26.123,68)
153413	PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	(97.749,38)
TOTAL		**7.775.325,14**

Fonte: Tesouro Gerencial

7 – NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Orçamentário:

- Execução Orçamentária das Receitas no 4ºT de 2022.

Receitas prevista x realizada

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas		%rec.realiz.
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	2.923.857,00	2.923.857,00	2.228.888,38		76,23
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS	0,00	0,00	58,83	*	
RECEITA INDUSTRIAL	48.547,00	48.547,00	41.143,25		84,75
SERVICOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	8.182.901,00	8.182.901,00	10.669.037,09		130,38
INSCRICAO EM CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	381.199,00	381.199,00	378.403,00		99,27
SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA	346.178,00	346.178,00	110.588,88		31,95
OUTROS SERVICOS	6.000,00	6.000,00	9.450,00		157,50
TRANSF.REC.ORG.UNIAO EM CONV.EST/DF/ENTID.	954.000,00	954.000,00	846.000,00		88,68
TRANSF.REC.ORG.UNIAO EM CONV.MUNIC./ENTID.	330.000,00	330.000,00	150.000,00		45,45
TRANSF.REC.ORG.UNIAO EM CONV.INSTIT.PRIV.	0,00	0,00	30.886,55	*	
MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS	0,00	0,00	5.196,81	*	
RESTIT.DESP.PRIMARIAS EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	522.388,74	*	
OUTRAS RESTITUICOES	0,00	0,00	29.497,83	*	
OUTRAS REC.NAO ARREC.E NAO PROJ.RFB-PRIMARIAS	10.020,00	10.020,00	0,00		0,00
TRANSF.CONV.EST/DF/ENT.PARA ORG.ENT.UNIAO	0,00	0,00	98.917,42	*	
SERVICOS ADMINIST.E COMERCIAIS GERAIS-INTRA	1.889.236,00	1.889.236,00	2.256.690,30		119,45
Total	**15.071.938,00**	**15.071.938,00**	**17.377.147,08**		**115,29**

Fonte: Tesouro Gerencial-dez-22.

Obs: Tivemos excesso de arrecadação, porém sem autorização orçamentária. IFPE e UFBA tiveram frustração de receita, sobrando orçamento a utilizar que foi repassado para a UFPE no crédito disponível com remanejamento orçamentário, ou seja, tivemos uma suplementação na dotação através do remanejamento orçamentário de outras instituições, porém não foi atualizado no Balanço Orçamentário da UFPE.

- Execução Orçamentária das Despesas do Exercício (4º TRIM/2022):

Comparativo de execução despesa

Mês Lançamento	Dez/2022	AV%	Dez/2021	AH%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.654.436.511,33	86,41	1.648.588.943,83	0,35
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	234.852.044,90	12,27	212.969.803,13	10,27
INVESTIMENTOS	25.455.745,73	1,32	38.403.380,32	-33,71
Total	**1.914.744.301,96**	**100,00**	**1.899.962.127,28**	**0,78**

Fonte: Tesouro Gerencial-dez-22.

Nota-se que a maior parte das despesas referem-se à despesa com Pessoal e Encargos Sociais (ativos, inativos e pensionistas), o restante das despesas são para manutenção e conservação da Instituição, etc.

- "OUTRAS DESPESAS CORRENTES":

Outras Despesas Correntes - Composição

	DEZ/2022	AV%	DEZ/2021	AH%
CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	2.095.457,70	0,89	1.673.951,37	25,18
OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	4.088.871,28	1,74	4.250.691,64	-3,81
DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.091.464,52	0,46	134.355,77	712,37
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	43.801.836,86	18,65	44.412.619,52	-1,38
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	7.919.701,52	3,37	7.507.111,40	5,50
MATERIAL DE CONSUMO	3.427.100,20	1,46	2.269.279,00	51,02
PREMIACOES CULTURAIS, ARTISTICAS, CIENTIFICAS	0,00	0,00	17.000,00	-100,00
MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DIST.GRATUITA	33.279,50	0,01	0,00	#DIV/0!
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	2.728.458,16	1,16	451.182,82	504,73
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	1.613.292,44	0,69	2.522.993,66	-36,06
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	92.124.412,63	39,23	78.217.588,57	17,78
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	2.083.137,71	0,89	4.698.383,22	-55,66
CONTRIBUICOES	192.136,00	0,08	135.561,00	41,73
AUXILIO-ALIMENTACAO	33.594.855,77	14,30	33.767.601,21	-0,51
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	3.589.290,70	1,53	2.814.860,67	27,51
OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	16.732.595,12	7,12	13.485.113,15	24,08
AUXILIO-TRANSPORTE	5.519.762,24	2,35	1.778.305,54	210,39
PENSOES ESPECIAIS	28.867,90	0,01	26.446,80	9,15
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	852.420,68	0,36	1.612.462,52	-47,14
INDENIZACOES E RESTITUICOES	12.784.103,97	5,44	12.702.895,15	0,64
RESSARCIMENTO DESPESAS PESSOAL REQUISITADO	551.000,00	0,23	491.400,12	12,13
Total	**234.852.044,90**	**100,00**	**212.969.803,13**	**10,27**

TESOURO GERENCIAL-dez-22

Obs: Nota-se um aumento nas despesas devido principalmente à retomada gradativa das operações da UFPE, como por exemplo, auxilio transporte, auxílios a pesquisadores, diárias e passagens, etc..

- EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR:

Os Restos a Pagar são despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de cada ano corrente, distinguindo-se as processadas (despesas empenhadas e liquidadas) das não processadas (despesas apenas empenhadas e aguardando a liquidação).

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSC EM EXERC ANTERIORES	INSCRITOS EM 31/12/22	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**13.588.246,51**	**56.381.310,81**	**59.371.206,38**	**58.661.088,51**	**1.734.373,55**	**9.574.095,26**
Pessoal e Encargos Sociais	227.083,13	38.535,11	31.702,64	31.702,64	227.083,13	6.832,47
Outras Despesas Correntes	13.361.163,38	56.342.775,70	59.339.503,74	58.629.385,87	1.507.290,42	9.567.262,79
DESPESAS DE CAPITAL	**3.161.249,29**	**26.737.913,50**	**12.074.153,77**	**12.072.153,77**	**1.113.582,53**	**16.713.426,49**
Investimentos	3.161.249,29	26.737.913,50	12.074.153,77	12.072.153,77	1.113.582,53	16.713.426,49
TOTAL	**16.749.495,80**	**83.119.224,31**	**71.445.360,15**	**70.733.242,28**	**2.847.956,08**	**26.287.521,75**

Fonte: SIAFI WEB-dez-22

No quadro acima, é importante mencionar que, de um total de **R$99.868.720,11 de RPNP (inscritos + reinscritos)**, até dezembro de 2022, **7,82%** (R$7.807.821,88), são advindos de descentralizações externas (convênios mantidos com outros órgãos), cujos projetos ainda se encontram vigentes.

Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Financeiro:

8 – NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO:

- SOBRE OS INGRESSOS:

Em 31/12/2022, a UFPE apresentou um saldo nos **INGRESSOS** em seu Balanço Financeiro um total de R$2.705.727.594,06, contando com um saldo de caixa do exercício anterior de R$157.658.362,88.

a) As **"Receitas Orçamentárias"** que correspondem a **0,64%** do total dos Ingressos, são aluguéis, Serviços administrativos e/ou educacionais, inscrições em vestibular, receitas industriais (com serviços prestados pela nossa Editora),etc.

- Essa variação, cerca de **292% na linha "Receitas Orçamentárias Vinculadas-Educação", refere-se, em sua grande maioria, a diversas Recuperações de despesas primárias de Exercicios Anteriores na Fonte 0112.**

b) As **"Deduções da Receita Orçamentária"**, são retificações e/ou restituições de valores de Serviços parceria público privado, devoluções de inscrição em concursos e/ou vestibular, retificações de receitas-intra, etc.

c) As **"Transferências Resultantes da Execução Orçamentária"**, são repasses recebidos da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, para pagamento da Folha de Pessoal e seus encargos sociais, tanto pra UFPE quanto para o HC e também sub-repasses das UG's secundárias para pagamento diversos.

d) Os **"Recebimentos Extra-orçamentários"** compreendem, principalmente, o saldo de crédito empenhado a liquidar (do exercício) em atendimento à Lei 4.320/64, que dispõe que "os restos a pagar do exercício serão computados na receita extra-orçamentária para compensar a sua inclusão na despesa orçamentária", pois "pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhadas".

- SOBRE OS DISPÊNDIOS:

Em 31/12/2022, a UFPE apresentou de **DISPÊNDIOS** em seu Balanço Financeiro de R$2.705.727.594,06, contando com um saldo de caixa para o exercício seguinte de R$154.592.882,72.

a) As **"Despesas Orçamentárias Ordinárias"** são compostas basicamente por empenhos da Folha de Pessoal e seus encargos.

b) As **"Transferências Financeiras Concedidas- Resultantes da Execução Orçamentária",** são sub-repasses, em quase sua totalidade, às diversas UGs Secundárias Executoras da UFPE, para pagamento de RP, que em sua grande maioria são recursos destinados à manutenção do ensino e também transferências para pagamentos de RP e também à devolução de saldo, ao convênio concedente, de saldo não utilizado em convênios.

c) Os **"Dispêndios Extra-orçamentários"** são constituídas por pagamentos que não dependem de autorização legislativa, ou seja, não integram o orçamento público. Resumem-se à devolução de valores arrecadados sob título de receitas extraorçamentárias, como por exemplo, "Caução", etc.

Na UFPE os pagamentos extra-orçamentários são, quase na totalidade, composta por pagamentos de **Restos a Pagar**.

9 – NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

- DOS INGRESSOS:

Os ingressos inerentes às atividades da Universidade Federal de Pernambuco, referentes ao quarto trimestre de 2022, totalizaram R$ **2.363.358.712,64**, formados quase a totalidade, cerca de **99%**, por "Outros Ingressos das Operações", que são, em sua maior parte,**Transferências Financeiras Recebidas Intergovernamentais, que são valores repassados pela União à UFPE, por determinação constitucional ou legal,** para fazer face às despesas liquidadas do órgão, como por exemplo pagamento de pessoal e encargos, contratos, etc.

- DOS DESEMBOLSOS:

Pessoal e Demais Despesas:

Esta linha, até dezembro/22, responde por **73,01%** de todos os desembolsos. As atividades operacionais nas funções de Educação, respondem pela maior parte dos desembolsos. Natural, haja vista se tratar de uma instituição superior de ensino. Não houve variação significativa nessa linha.

Outros Desembolsos das Operações:

"Outros Desembolsos das Operações", a maior parte refere-se a **transferências Intragovernamentais**, que são remanejamentos entre Unidades Gestoras do mesmo órgão, para pagamentos de Processos e demais despesas de custeio das mesmas.

10 – NOTA EXPLICATIVA À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP:

10.1 - Variações Patrimoniais Aumentativas:

Compreende o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso ou aumento de ativo ou diminuição de passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido.

– Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

O Saldo nesta linha, refere-se em quase sua totalidade, a diversas restituições ocorridas no primeiro trimestre, como por exemplo: ressarcimento de pessoal cedido, devolução de despesas com auxílio a pesquisador, etc..

- VPA - Transferências e Delegações Recebidas:

Nessa linha, a grande maioria, são transferências intra-governamentais, como: repasses recebidos da UNIÃO para execução orçamentária, para pagamentos diversos, para o bom funcionamento da Instituição.

10.2 - *Variações Patrimoniais Diminutivas:*

Variações Patrimoniais Diminutivas são fatos contábeis que provocam redução do patrimônio líquido da entidade, portanto são fatos modificativos diminutivos.

- VPD – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:

O Saldo nesta linha, refere-se em quase sua totalidade, a diversos incentivos à Educação, como Bolsa de Estudos no País, auxílios a pesquisadores, etc..

- VPD - Transferências e Delegações Concedidas:

A maior parte, cerca 97%, são transferências/sub-repasses intra-governamentais, entre as unidades gestoras da UFPE.

- VPD – Descontos Financeiros Concedidos:

Nesta linha houve um acréscimo, relacionando com mesmo período anterior, cerca de 3**600%**. Trata-se de um desconto concedido à empresa, contrato 05/2022-PIER 43 SERVICOS DE ALIMENTAÇÕES COLETIVAS LTDA, que em seu 1º termo aditivo estabelecia o início da vigência do contrato em 1º de junho de 2022, mas as atividades acadêmicas e início da prestação dos serviços só ocorreram em 27/06/2022, obtendo assim uma isenção de período de 01 a 26/06/2022.