

## **7 Desempenho financeiro e informações contábeis**

### **7.1 Informações sobre as medidas para garantir a sustentabilidade financeira dos compromissos relacionados à educação superior**

A partir da percepção da importância dada à oferta da educação superior, inclusive tendo sido ratificada no plano nacional de educação, a sustentabilidade financeira da UFC se dá através de 3 fontes orçamentárias: tesouro direto, descentralizações e arrecadações próprias.

Os recursos do tesouro são alocados através de uma matriz de distribuição orçamentária, elaborada no MEC com o intuito de prover as IFES, que contempla os indicadores quantitativos e qualitativos da Instituição.

As descentralizações são fontes de financiamento para projetos específicos ou institucionais (residência médica e bolsas da CAPES, por exemplo), e, se dão através de convênios, termos de cooperação e transferências.

As arrecadações próprias são sazonais, e, são oriundas, em geral, de taxas de concursos, arrendamentos, receita do restaurante e diversos contratos de prestação de serviço.

A utilização destes recursos é feita de acordo com a demanda da comunidade acadêmica, observando os planos de trabalho aprovados e o PDI da UFC. Para as arrecadações próprias, quando são feitas por prestações de serviços das unidades acadêmicas, é dada preferência a alocação na Unidade Acadêmica que gerou a receita.

O ano de 2015 foi marcado pela dificuldade da execução orçamentária em função da ausência ou do parcelamento do limite de empenho, fato que prejudica a realização de algumas atividades da instituição. O limite de empenho é liberado pelo poder central de acordo com a arrecadação e isto tem gerado alguns descompassos para fazer frente aos gastos.

### **7.3 Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos**

#### **Informações Contábeis**

**Medidas Adotadas para Adoção de Critérios e Procedimentos Estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, em especial, nas NBC T 16.9 e NBC T 16.10, observando ainda as disposições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da Secretaria do Tesouro Nacional ou outra norma, quando pertinente.**

**a) Se a UPC está ou não está aplicando os dispositivos contidos nas NBC T 16.9 e NBC T 16.10;**

A Universidade Federal do Ceará – UFC vem aplicando os critérios estabelecidos nas NBC T 16.9 e 16.10, inclusive em relação aos bens adquiridos anteriormente ao exercício de 2010, que conforme macrofunção 02.03.30 da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), deveriam ser reavaliados antes de qualquer registro de depreciação, amortização ou exaustão; porém

dentro do grupo contábil de bens móveis, apenas a conta contábil "Coleções e Materiais Bibliográficos" (123110402) não foi reavaliado antes do término do exercício de 2015, pois no final desse exercício os trabalhos de reavaliação dessa conta contábil ainda estavam em fase de conclusão.

**b) Justificativa em caso de resposta negativa à alínea "a" acima;**

A depreciação desta UPC não está sendo realizada apenas na conta contábil acima mencionada, pois não foi possível concluir os trabalhos de reavaliação antes do término do exercício de 2015. Desse modo, logo que seja concluído os trabalhos de reavaliação, a depreciação dos bens móveis estará sendo registrada na integralidade.

**c) Metodologia adotada para estimar a vida útil econômica do ativo;**

A metodologia utilizada para estimar a vida útil econômica dos bens do ativo é aquela definida pela macrofunção SIAFI 02.03.30 da STN que estabelece vida útil dos bens, valor residual e demais procedimentos que devem ser adotados no processo de avaliação e mensuração dos bens do ativo na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações.

**d) Metodologia de cálculo da depreciação, amortização e exaustão;**

A metodologia de cálculo adotada por esta UPC foi o método das cotas constantes, conforme estabelecido pela macrofunção SIAFI 02.03.30 da STN.

**e) As taxas utilizadas para os cálculos;**

As taxas utilizadas para cálculo da depreciação, amortização e exaustão para os bens que foram objeto de reavaliação, foram definidas pela vida útil remanescente dos bens estimada pela empresa de consultoria Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda., contratada para realizar tal processo, atendendo ao disposto na macrofunção SIAFI 02.03.30 da STN que trata sobre os procedimentos de DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO NA ADM. DIR. UNIÃO, AUT. E FUND. Para os bens adquiridos após a data da reavaliação, as taxas utilizadas são as constantes na macrofunção SIAFI 02.03.30 da STN.

**f) A metodologia adotada para realizar a avaliação e mensuração das disponibilidades, dos créditos e dívidas, dos estoques, dos investimentos, do imobilizado, do intangível e do diferido;**

Para a avaliação e mensuração das disponibilidades, dos créditos e dívidas, dos estoques, do imobilizado, do intangível foram adotados os critérios da NBC T 16.10. Ressaltamos que, conforme informado no item "a", apenas a conta contábil "Coleções e Materiais Bibliográficos" (123110402), que representa apenas 6,6% do grupo contábil Bens Móveis, não foi realizada a avaliação no exercício de 2015, em atendimento aos critérios estabelecidos na macrofunção SIAFI 02.03.30 da STN. Nos demonstrativos contábeis dessa UPC não existem saldos classificados nos grupos de investimentos e diferido.

**g) O impacto da utilização dos critérios contidos nas NBC T 16.9 (depreciação, amortização e exaustão) e NBC T 16.10 (avaliação e mensuração de ativos e passivos em entidades do setor público) sobre o resultado apurado pela UPC no exercício.**

No exercício 2015, foram depreciados tanto os bens móveis quanto os bens imóveis, exceto os bens da conta contábil "Coleções e Materiais Bibliográficos" (123110402), tendo em vista que não houve a conclusão do processo de reavaliação apenas desse conta contábil de todo o grupo contábil Bens Móveis. O montante da depreciação de Bens Móveis no exercício de 2015 foi de R\$ 10.928.576,12.

Quanto ao montante de depreciação dos Bens Imóveis registrada (depreciação registrada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, através de planilha repassada pela Secretaria do Patrimônio da União - SPU) em 2015, tem-se o montante de R\$ 12.496,13. Já para o Intangível de 2015, foi reconhecido o montante de amortização total de R\$ 3.166,67.

Está UPC não possui saldo na conta contábil passível de exaustão, portanto não gerará impacto visto que inexistem ativos nesta instituição que ensejem a aplicação desse procedimento.

Quanto a NBC T 16.10 que trata da avaliação e mensuração de ativos e passivos da entidade, foi registrado no exercício de 2015 os seguintes montantes de reavaliação: reavaliação positiva de Bens Móveis R\$ 87.692.443,32, reavaliação negativa de Bens Móveis R\$ 10.224.255,18; reavaliação positiva de Bens Imóveis R\$ 164.217.988,81, reavaliação negativa de Bens Imóveis R\$ 550.163.140,89.

#### **7.4 Sistemática de apuração dos custos no âmbito da unidade**

A Universidade Federal do Ceará - UFC ainda não dispõe de sistema de apuração de custos.

Em janeiro de 2014, a Portaria SE/MEC N° 135 criou um Grupo de Trabalho encarregado de discutir as diretrizes de implementação do sistema de custos no âmbito do Ministério da Educação. Em um primeiro momento, no âmbito do MEC, ficou acertado que algumas unidades atuariam como "pilotos", a fim de que a estrutura de custos proposta pelo MEC seja devidamente testada e sofra os ajustes necessários antes da implantação nas demais unidades. A UFC tem acompanhado por meio dos representantes do FORPLAD e FONDCF no Grupo de Trabalho, assim como em contato com a SPO/MEC, o andamento das discussões. Um dos pontos destacados até o momento pelas unidades piloto é o uso do Sistema SIPAC, da UFRN, como ferramenta de apoio à implantação de um sistema de custos. Tal sistema encontra-se em processo de implantação nesta UPC, o que facilitará a futura implantação de um sistema de apuração de custos.

7.7 Demonstrações contábeis exigidas pela Lei 4.320/64 e notas explicativas

Balanco Financeiro

TÍTULO		EXERCÍCIO		PERÍODO	
		2016		Atual	
BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS		EMISSÃO		PÁGINA	
151045 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ		09/03/2016		1	
ORÇAO SUPERIOR		2023 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ		VALORES EM UNIDADES DE REAL	
INGRESSOS		2015	2014	2015	2014
<b>Receitas Orçamentárias</b>					
Ordinárias		15.415.832,20		1.186.971.737,10	
Vinculadas				606.308.292,43	
Educação		17.059.869,11		671.643.444,67	
Seguridade Social (Exceto RPPS)		1.420.857,15		513.515.165,95	
Operação de Crédito				2.401.227,53	
Atividade de Bens e Direitos				129.606.291,96	
Transferências Constitucionais e Legais					
Previdência Social (RPPS)					
Doações					
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		15.569.311,96		20.355.175,40	
Outros Recursos Vinculados a Fundos				5.765.591,82	
Demais Recursos					
(*) Despesas da Receita Orçamentária		-1.543.339,91			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>		<b>1.305.194.272,63</b>		<b>196.633.002,82</b>	
Resultantes da Execução Orçamentária		1.305.835.055,45		194.557.273,56	
Cota Recebida					
Restos Recebidos					
Sub-repasse Recebido		1.306.835.055,45		194.557.273,56	
Recursos Antecipados - Recebidos					
Valores Diferidos - Baixa					
Valores Diferidos - Inscrito					
Correspondências de Débitos					
Cota Devolvida					
Restos Devolvidos					
Sub-repasse Devolvido					
Independentes da Execução Orçamentária					
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		79.359.890,07		5.005.428,66	
Demais Transferências Recebidas		72.491.147,63		1.935.521,84	
Movimentação de Saldos Patrimoniais					
Movimentações para Incorporação de Saldos		6.868.742,44		3.139.507,02	
Aporte ao RPPS					
Aporte ao RPPS					
<b>Recabimentos Extraorçamentários</b>		<b>56.123.716,66</b>		<b>76.240.481,03</b>	
Inscrito dos Restos a Pagar Processados		5.060.463,70		6.797.798,10	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		49.974.653,10		70.762.791,17	
Outros Recabimentos Extraorçamentários		511.498,77		668.781,76	
Orcão Bancárias Sacadas - Conto de Pagamento		156.672,99		21.180,00	
Restituições a Pagar					
Passivas Transferidas					
Cancelamento de Compromissos do Exercício Anterior					
<b>DESPÊNDIOS</b>					
<b>Despesas Orçamentárias</b>					
Ordinárias					
Vinculadas					
Educação					
Seguridade Social (Exceto RPPS)					
Operação de Crédito					
Atividade de Bens e Direitos					
Transferências Constitucionais e Legais					
Previdência Social (RPPS)					
Doações					
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas					
Outros Recursos Vinculados a Fundos					
Demais Recursos					
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>					
Resultantes da Execução Orçamentária					
Cota Concedida					
Restos Concedidos					
Sub-repasse Concedido					
Recursos Antecipados - Concedidos					
Valores Diferidos - Baixa					
Valores Diferidos - Inscrito					
Correspondências de Créditos					
Cota Devolvida					
Restos Devolvidos					
Sub-repasse Devolvido					
Independentes da Execução Orçamentária					
Transferências Concedidas para Pagamento de RP					
Demais Transferências Concedidas					
Movimentação de Saldos Patrimoniais					
Movimentações para Incorporação de Saldos					
Aporte ao RPPS					
Aporte ao RPPS					
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>					
Pagamento dos Restos a Pagar Processados					
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados					
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados					
Outros Recabimentos Extraorçamentários					
Orcão Bancárias Sacadas - Conto de Pagamento					
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores					
Pagamento de Passivos Recebidos					
Cancelamento de Débitos do Exercício Anterior					



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	2015	PERÍODO	Atual
SUBTÍTULO	13304F - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	EMISSÃO	08/03/2016	PÁGINA	2
ORÇAO SUPERIOR	28233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	VALORES EM UNIDADES DE REAL			

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
	2015	2014	2016	2014
Amortização de Outra Unidade				
Varição Cambial				
Valores para Compensação				
Valores em Trânsito				
DARF - SISCOFEX				
Ajuste Acumulado de Conversão				
Demais Recebimentos				
Saldo do Exercício Anterior				
Caixa e Equivalentes de Caixa				
<b>TOTAL</b>				

Valdeci Evangelista Fernandes  
Controlador  
CRC-CE 016/460-0  
Divisão de Contabilidade/DCF

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TERCIONACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	PERÍODO
SUBTÍTULO	153045 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	2015	Anual
ÓRGÃO SUPERIOR	26293 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	EMISSÃO	PÁGINA
		08/03/2015	1
VALORES EM UNIDADES DE REAL			

	RECEITA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>12.316.869,00</b>	<b>12.316.869,00</b>	<b>3.495.617,50</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>			
<b>Recargas Tributárias</b>			
Impostos			
Taxas			
Contribuições de Melhorias			
<b>Recargas de Contribuições</b>			
Contribuições Sociais			
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			
Contribuição de Iluminação Pública			
<b>Recargas Patrimoniais</b>	1.227.876,00	982.169,50	-245.706,50
Recargas Imobiliárias	1.227.876,00	982.169,50	-245.706,50
Recargas de Valores Mobiliários			
Recargas de Concessões e Permissões			
Compensações Financeiras			
Recargas Decorrentes do Direito de Exploração de Bens Públicos			
Recargas da Cessão de Direitos			
Outras Recargas Patrimoniais			
<b>Recargas Agropecuárias</b>			
Recargas de Produção Vegetal			
Recargas de Produção Animal e Derivados			
Outras Recargas Agropecuárias			
<b>Recargas Industriais</b>			
Recargas da Indústria Extrativa Mineral			
Recargas da Indústria do Transformação			
Recargas da Indústria de Construção			
Outras Recargas Industriais			
<b>Recargas de Serviços</b>			
<b>Transferências Correntes</b>	11.089.993,00	4.388.349,49	-6.692.201,51
Transferências Intergovernamentais		382.257,01	382.257,01
Transferências de Instituições Privadas			
Transferências do Exterior		382.257,01	382.257,01
Transferências de Pessoas			
Transferências de Comércio			
Transferências para o Combate à Fome			
<b>Outras Recargas Correntes</b>	7.431,00	9.617.719,99	9.610.288,99
Multas e Juros de Mora	7.431,00	62.668,76	55.237,76
Indenizações e Restituições			
Recargas da Dívida Ativa		9.556.051,14	9.555.051,14
Recargas Dec. Aportes Periódicos Amortização Déficit do RPPS			
Rec. Decorr. de Aportes Periódicos para Compensação ao RGPS			
Recargas Correntes Diversas			
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	42.861,00	42.861,00	1.784,30



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Anual  
EMISSÃO 69032616 PÁGINA 2  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 19245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ  
ORÇAO SUPERIOR 28233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

RECEITAS CIRCUMSCRITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>Operações de Crédito</b>				
Operações de Crédito Internas				
Operações de Crédito Externas				
<b>Alienação de Bens</b>	42.461,00	42.461,00	44.245,30	1.784,30
Alienação de Bens Móveis	42.461,00	42.461,00	44.245,30	1.784,30
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências de Convênios	-	-	-	-
Transferências para o Comércio e Fomento	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resíduo do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades no Tesouro Nacional	-	-	-	-
Dívida Ativa Priv. de Amortização Empréstimos e Financiam.	-	-	-	-
Recursos de Títulos Alienados Esqueleto de Câmbio	-	-	-	-
Recursos de Títulos Resgatados do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Recursos de Capital Diversos	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	12.358.330,00	12.358.330,00	16.416.632,20	3.057.302,20
<b>REFINANCIAMENTO</b>				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	12.358.330,00	12.358.330,00	16.416.632,20	3.057.302,20
<b>TOTAL</b>	12.358.330,00	12.358.330,00	1.166.566.104,90	1.166.566.104,90
<b>DEFICIT</b>			1.180.971.737,10	1.180.971.737,10
<b>DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA</b>				
Créditos Adicionais Abertos em Supêravit Financeiro		16.725.000,00	16.725.000,00	
Créditos Adicionais Abertos em Exercício de Anulação		13.475.000,00	13.475.000,00	
Créditos Cancelados Líquidos		3.256.000,00	3.256.000,00	
Créditos Adicionais Resbentos		-	-	



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Anual

EMISSÃO 09/03/2016 PÁGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 15005 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

ORÇAO SUPERIOR 20233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		SALDO DA DOTAÇÃO	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		1.142.932.191,00		1.208.152.291,00		1.147.357.049,32		1.120.524.729,32		1.118.455.852,01		60.785.201,69	
Pessoal e Encargos Sociais		938.188.843,00		993.326.676,00		973.653.227,09		973.527.862,61		973.627.662,61		19.873.448,91	
Juros e Encargos da Dívida		204.733.348,00		214.823.575,00		173.793.822,23		148.396.876,71		144.827.397,40		41.121.752,77	
Outras Despesas Correntes		97.167.559,00		103.057.076,00		33.614.697,78		10.532.154,68		7.054.540,29		89.442.388,22	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		97.167.559,00		103.057.076,00		33.614.697,78		10.532.154,68		7.054.540,29		89.442.388,22	
Investimentos		-		-		-		-		-		-	
Inversões Financeiras		-		-		-		-		-		-	
Amortização da Dívida		-		-		-		-		-		-	
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>		-		-		-		-		-		-	
<b>RESERVA DO RPPS</b>		-		-		-		-		-		-	
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>		1.240.099.745,00		1.311.209.327,00		1.186.971.737,10		1.131.056.884,00		1.125.510.392,30		120.337.689,90	
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>		-		-		-		-		-		-	
Amortização da Dívida Interna		-		-		-		-		-		-	
Dívida Mobiliária		-		-		-		-		-		-	
Outras Dívidas		-		-		-		-		-		-	
Amortização da Dívida Externa		-		-		-		-		-		-	
Dívida Mobiliária		-		-		-		-		-		-	
Outras Dívidas		-		-		-		-		-		-	
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>		1.240.099.745,00		1.311.209.327,00		1.186.971.737,10		1.131.056.884,00		1.125.510.392,30		120.337.689,90	
<b>TOTAL</b>		1.240.099.745,00		1.311.209.327,00		1.186.971.737,10		1.131.056.884,00		1.125.510.392,30		120.337.689,90	

**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	LIQUIDADAS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	17.638.228,30	33.446.671,63	23.695.793,49	22.398.042,15	5.364.153,60	23.119.733,78
Pessoal e Encargos Sociais	1.000,16	62.690,79	6.007,52	6.007,52	26.154,73	31.475,70
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	17.635.228,14	33.383.980,84	23.689.785,97	22.392.034,63	5.337.998,87	33.688.235,08
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	55.971.487,42	45.211.269,37	82.753.266,29	46.363.746,52	2.848.336,90	49.972.679,57
Investimentos	55.971.487,42	45.211.269,37	82.753.266,29	46.363.746,52	2.848.336,90	49.972.679,57
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	73.609.715,72	78.657.940,99	76.349.059,78	70.762.791,17	8.212.490,10	73.092.374,45

**ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	898.975,10	3.065.310,16	2.996.796,61	64.378,67	832.776,98
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	15345 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ
ORÇAO SUPERIOR	28233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

EXERCÍCIO	2015	PERÍODO	Anual
EMISSÃO	09/03/2016	PÁGINA	4
VALORES EM UNIDADES DE REAL			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
Outras Despesas Correntes	836.976,30	3.055.910,16	3.288.708,01	63.378,87	832.798,93
DESPESAS DE CAPITAL	787.912,72	3.794.121,14	3.790.971,29	-	771.052,57
Investimentos	787.912,72	3.794.121,14	3.790.971,29	-	771.052,57
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização de Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	1.624.889,02	6.850.031,30	6.787.768,10	63.378,87	1.603.772,55

Valdeci Evangelista Fernandes  
Contador  
CRC-CE 016496-0  
Divisão de Contabilidade/DCF

Valdeci Evangelista Fernandes  
Contador  
CRC-CE 016496-0  
Divisão de Contabilidade/DCF

# BALANÇO PATRIMONIAL



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 153045 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ  
ORGAO SUPERIOR 26533 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Anual  
EMISSÃO 09/03/2016 PÁGINA 1  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2015	2014	2015	2014
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>84.764.276,19</b>	<b>105.607.692,72</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>42.115.117,90</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.004.876,09	25.099.770,71	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. e Pag. de Longo Prazo	42.115,08
Créditos a Curto Prazo	-	-	Emprestimos e Financiamentos a Curto Prazo	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	8.596.432,19
Créditos de Transferências a Receber	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-
Emprestimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-
Divida Ativa Tributária	-	-	Provisões de Curto Prazo	-
Divida Ativa Não Tributária	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	28.338.669,82
(-) Ajustes para Perdas em Créditos de Curto Prazo	31.924.654,45	78.812.549,82		81.544.165,45
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	-		-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-		-
Estoque	1.824.745,35	1.694.772,35		-
VPCs - Pagas Antecipadamente	-	-		-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>535.819.696,22</b>	<b>807.089.164,34</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>86.101.511,97</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.505.405,14	3.071.057,21	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. e Pag. de Longo Prazo	86.101.511,97
Créditos a Longo Prazo	-	-	Emprestimos e Financiamentos a Longo Prazo	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-
Clientes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-
Emprestimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Obrigações de Longo Prazo	-
Divida Ativa Tributária	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-
Divida Ativa Não Tributária	-	-	Resultado Diferido	-
(-) Ajustes para Perdas em Créditos de Longo Prazo	3.506.405,14	3.071.057,21		-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>128.216.629,87</b>
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-		176.302.809,60
Estoque	0,35	0,35		-
VPCs - Pagas Antecipadamente	-	-		-
Investimentos	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	2015
Participações Permanentes	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	-	-	Reservas de Capital	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Participações Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-
Propriedades para Investimento	-	-	Reservas de Lucros	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Reservas	10.807.872,86
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades para Investimentos	-	-	Resultados Acumulados	666.889.379,28
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Resultado do Exercício	134.620.051,87
Investimento do RPSS de Longo Prazo	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	425.666.674,50
Investimento do RPSS de Longo Prazo	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-3.816.546,39
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPSS	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>436.333.147,45</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS  
SUBTÍTULO 13345 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ  
ORÇAO SUPERIOR 26233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Anual  
EMISSÃO 09/02/2016 PÁGINA 2  
VALORES EM UNIDADES DE REAL

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2015	2014	2015	2014
Demas Investimentos Permanentes	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>637.298.984,28</b>	<b>603.913.076,53</b>	-	-
Bens Móveis	239.442.220,51	150.801.700,51	-	-
Bens Imóveis	290.217.172,97	175.555.948,11	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Esgotado Acum. de Bens Móveis	-10.774.952,16	-24.857.157,50	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
Bens Imóveis	387.859.793,77	353.111.286,97	-	-
Bens Imóveis	387.846.445,96	353.021.682,03	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Esgotado Acum. de Bens Imóveis	-89.692,19	-510.396,11	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-
<b>Intangível</b>	<b>44.216,66</b>	<b>105.030,25</b>	-	-
Softwares	19.617,55	81.895,25	-	-
(-) Amortização Acumulada de Softwares	87.369,25	81.895,25	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-76.750,70	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	34.599,00	23.215,00	-	-
(-) Amortização Acumulada de Softwares	34.599,00	23.215,00	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-	-	-
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	-	-
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada do Direito de Uso de Imóveis	-	-	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-	-	-
<b>Diferido</b>	-	-	-	-
Diferido	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada	-	-	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>695.511.882,21</b>	<b>612.696.887,06</b>	<b>695.511.882,21</b>	<b>612.696.887,06</b>

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2015	2014	2015	2014
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>50.571.862,29</b>	<b>261.398.994,72</b>	<b>155.478.544,17</b>	<b>396.838.294,34</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>645.040.019,92</b>	<b>351.297.182,34</b>	<b>87.407.236,90</b>	<b>-85.568.729,02</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	-	-	<b>460.128.068,24</b>	<b>284.328.091,74</b>

Quadro de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO		PASSIVO	
	2015	2014	2015	2014
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Ativos Potenciais Ativos	61.398.675,89	-	107.628.208,31	-
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>61.398.675,89</b>	<b>61.466.822,84</b>	<b>107.628.208,31</b>	<b>71.057.716,50</b>

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXA


**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Atual  
 EMISSÃO 09/03/2016 PÁGINA 3

BALANÇO PATRIMONIAL - TÓRRES OS ORÇAMENTOS  
 SUBTÍTULO 153045 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ  
 ORGAO SUPERIOR 26233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO		
	2015	2014	2015	2014	2014	
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos						
Execução dos Atos Potenciais Ativos	61.398.575,89	50.598.822,84	Execução dos Atos Potenciais Passivos	107.538.286,31	71.057.715,50	
Garantias e Contrapartidas Recebidas a Executar	7.273.882,39	1.322.717,75	Garantias e Contrapartidas Concedidas a Executar	-	-	
Direitos Concedidos e Outros Instrumentos Cong	51.432.101,41	44.508.715,37	Obrigações Concorrentes e Outros Instrumentos Cong	-	-	
Direitos Contratuais a Executar	2.722.592,09	4.855.399,82	Obrigações Contratuais a Executar	107.538.286,31	71.057.715,50	
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>61.398.575,89</b>	<b>50.686.822,84</b>	<b>TOTAL</b>	<b>107.538.286,31</b>	<b>71.057.715,50</b>	

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-4.336.877,34
Recursos Vinculados	-100.550.005,54
Educação	-56.749.567,18
Seguridade Social (Exceto RGPS)	-2.505.824,63
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	-1.283.303,02
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-5.557.875,75
<b>TOTAL</b>	<b>-107.595.662,88</b>

  
**Valdiaci Evangelista Fernandes**  
 Contador  
 CRC-CE 016466-0  
 Divisão de Contabilização/DCF





**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Anual

EMISSÃO 08/03/2016 PÁGINA 2

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 13045 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

DROGA SUPERIOR 28235 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2015	2014
Cultura	-539.707,91	-
Unicósmico	-89.200,00	-
Habilitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-913.782,48	-
Ciência e Tecnologia	-22.400,00	-
Agricultura	-455.259,00	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-468.598,80	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Outros Bancários não Sacados - 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	-53.598.225,06	-
Inflorimentais	-	-
A Escalas e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Inflorimentais	-	-
Outras Transferências Concedidas	-93.382.228,02	-
Outros Desembolsos das Operações	-145.977,04	-
Difícidos Extrajurídicos	-269.312.924,58	-
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-568.781,76	-
Pagamento de Passivos Recebidos	-	-
Transferências Financeiras Concedidas	-	-
Cancelamento de Direitos em Exercício Anterior	-198.823.002,82	-
Transferência de Antecipação para Outra Unidade	-	-
Variação Cambial	-21.100,00	-
Valores Compensados	-	-
Valores em Trânsito	-	-
Ajuste Acumulado de Conversão	-	-
Demais Pagamentos	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-89.153.820,90</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>44.245,30</b>	<b>-</b>
Ativação de Bens	44.245,30	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	2015	PERÍODO	ANUAL
SUBTÍTULO	150045 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	EMISSÃO	09/03/2018	PÁGINA	3
ORÇAO SUPERIOR	2623 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	VALORES EM UNIDADES DE REAL			

	2015	2014
<b>DESEMBOLSOS</b>		
Aquisição de Ativo Não Circulante	-48.197.2076,20	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-59.914.573,20	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-108.111.780,00</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>		
Operações de Crédito	-	-
Integração do Capital Social de Empresas Estadais	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Inter governamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intra governamentais	-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>DEFEIXO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-1.794.894,68</b>	<b>-</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>25.995.770,75</b>	<b>-</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>24.200.876,07</b>	<b>-</b>

  
Valdeci Evangelista Fernandes  
Controlador  
CRC-CE 016486-0  
Divisão de Contabilidade/DCF

# DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS	EXERCÍCIO	PERÍODO
SUBTÍTULO	153045 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	2015	Anual
ORÇAO SUPERIOR	28233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ	09/02/2016	PÁGINA
		1	
VALORES EM UNIDADES DE REAL			

VARIÁVEIS PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	2015	2014
<b>VARIÁVEIS PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2.692.006.613,8</b>	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
<b>Contribuições</b>		
Contribuições Sociais		
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>5.371.435,01</b>	
Venda de Mercadorias	680,00	
Vendas de Produtos		
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		
<b>Variáveis Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>5.570.555,01</b>	
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Moeda		
Variáveis Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Ocorridos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Ações do Banco Central		
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.339.243.659,4</b>	
Transferências Intergovernamentais	1.339.194.975,5	
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior	362.257,01	
Execução Orçamentária Delegada de Entes		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>2.666.426,50</b>	
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos		
Reversão de Retenção ao Valor Recuperável	251.910.032,13	
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.284.673.264,0</b>	
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	2.385,50	
Resultado Positivo de Participações	924.501.696,76	
Operações da Autoridade Monetária	108.258.951,81	
<b>Resultado Líquido</b>	<b>12.717.251,39</b>	



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Anual

EMISSÃO 09/03/2016 FOLHA 2

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 153948 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

ORÇAO SUPERIOR 26233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2015	2014
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
VPA de Dívida Ativa	12.717.251,39	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.457.335.561,9	-
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	679.333.354,08	-
Remuneração e Provisão	428.843.278,81	-
Encargos Patronais	92.239.469,18	-
Benefícios a Pessoal	38.237.393,65	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	11.252,49	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	410.481.615,58	-
Apontadorias e Retomas	335.422.349,93	-
Períodos	83.241.113,49	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	818.152,16	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	136.713.895,16	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital / Fim	5.823.402,74	-
Uso de Material de Consumo	110.145.249,50	-
Serviços	10.844.239,92	-
Dipreciação, Amortização e Exaustão	9.379,86	-
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	9.354,84	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	25,02	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	189.805.410,16	-
Transferências Intra-governamentais	189.823.032,82	-
Transferências a Instituições Privadas	69.730,84	-
Transferências a Instituições Multi-governamentais	-	-
Transferências a Entidades Públicas	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	112.676,49	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	1.106.773.406,8	-
Reavaliação, Redução e Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	563.387.396,07	-
Perdas por Alienação	-	-
Perdas Imobilizadas	-	-
Incorporação de Passivos	30.081.416,84	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2015 PERÍODO Anual

EMISSÃO 09/03/2016 PAGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS DEPARTAMENTOS

SUBTÍTULO 13942 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

ORÇAO SUPERIOR 28233 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARÁ

	2015	2014
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
Desincorporação de Ativos	612.704.534,13	-
Tributárias	514.117,89	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.942,40	-
Contribuições	512.179,45	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custo das Produtos Vendidas	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	23.756.337,45	-
Operações de Autonomia Monetária	400.000,00	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	23.343.524,54	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	6.892,51	-
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>134.826.051,87</b>	-

	2015	2014
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b>		

Valdeci Evangelista Fernandes  
Contador  
CRC-CE 016495-0  
Divisão de Contabilidade/DCF

NOTAS EXPLICATIVAS

Revisão Analítica\_Ativo Circulante e Não-Circulante -anual

Páginas:

UG Executora: 153045:UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA

Valores de R\$ 1,00

Órgão UGE	CCon - Grupo (2)	CCon - Subgrupo (3)	Mês Lançamento		jan/15			mar/15			jun/15			set/15			dez/15		
			CCon - Título (4)	000/2015		MAR/2015		30/06/2015		30/09/2015		DEZ/2015							
				Saldo Atual - R\$	AH	AV	Saldo Atual - R\$	AH	AV	Saldo Atual - R\$	AH	AV	Saldo Atual - R\$	AH	AV				
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA	ATIVO CIRCULANTE	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1	CAIXA E EQUIVALENTES EM MOEDA NACIONAL	25.099.771	100%	4,09661%	21.269.622	85%	3,83284%	41.308.004	165%	6,85087%	38.496.298	153%	7,39692%	24.004.876	96%	3,45089%
			<b>Total</b>	<b>25.099.771</b>	<b>100%</b>	<b>4,09661%</b>	<b>21.269.622</b>	<b>85%</b>	<b>3,83284%</b>	<b>41.308.004</b>	<b>165%</b>	<b>6,85087%</b>	<b>38.496.298</b>	<b>153%</b>	<b>7,39692%</b>	<b>24.004.876</b>	<b>96%</b>	<b>3,45089%</b>	
		DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1	ADIANTAMENTO CONCEDIDO A PESSOAL E TERCEIROS	6.780.692	100%	1,10670%	7.832.727	116%	1,41148%	22.974.695	339%	3,81032%	22.982.655	339%	4,41603%	9.278.155	137%	1,33381%
			8	OUTROS CREDITOS A REC E VALORES A CURTO PRAZO	72.032.257	100%	11,75659%	709.227	1%	0,12780%	709.227	1%	0,11762%	709.227	1%	0,13628%	29.656.500	41%	4,26336%
			<b>Total</b>	<b>78.812.950</b>	<b>100%</b>	<b>12,86329%</b>	<b>8.541.955</b>	<b>11%</b>	<b>1,53928%</b>	<b>23.683.923</b>	<b>30%</b>	<b>3,92794%</b>	<b>23.691.883</b>	<b>30%</b>	<b>4,55231%</b>	<b>38.934.654</b>	<b>49%</b>	<b>5,59716%</b>	
		ESTOQUES	6	ALMOXARIFADO	1.694.772	100%	0,27661%	2.214.269	131%	0,39902%	1.995.215	118%	0,33090%	2.763.605	163%	0,53102%	1.824.745	108%	0,26232%
			<b>Total</b>	<b>1.694.772</b>	<b>100%</b>	<b>0,27661%</b>	<b>2.214.269</b>	<b>131%</b>	<b>0,39902%</b>	<b>1.995.215</b>	<b>118%</b>	<b>0,33090%</b>	<b>2.763.605</b>	<b>163%</b>	<b>0,53102%</b>	<b>1.824.745</b>	<b>108%</b>	<b>0,26232%</b>	
		<b>Total</b>	<b>105.607.493</b>	<b>100%</b>	<b>17,23651%</b>	<b>32.025.845</b>	<b>30%</b>	<b>5,77114%</b>	<b>66.987.142</b>	<b>63%</b>	<b>11,10971%</b>	<b>64.951.786</b>	<b>62%</b>	<b>12,48025%</b>	<b>64.764.276</b>	<b>61%</b>	<b>9,31038%</b>		
		ATIVO NAO CIRCULANTE	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1	CREDITOS A LONGO PRAZO	3.071.067	100%	0,50124%	3.369.305	110%	0,60716%	3.369.305	110%	0,55879%	3.505.405	114%	0,67355%	3.505.405	114%
	3			INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LP	0	100%	0,00000%	0	100%	0,00000%	0	100%	0,00000%	0	100%	0,00000%	0	100%	0,00000%
	<b>Total</b>			<b>3.071.068</b>	<b>100%</b>	<b>0,50124%</b>	<b>3.369.305</b>	<b>110%</b>	<b>0,60716%</b>	<b>3.369.305</b>	<b>110%</b>	<b>0,55879%</b>	<b>3.505.405</b>	<b>114%</b>	<b>0,67355%</b>	<b>3.505.405</b>	<b>114%</b>	<b>0,50393%</b>	
	IMOBILIZADO		2	BENS IMOVEIS	353.621.682	100%	57,71562%	364.015.478	103%	65,59648%	374.955.151	106%	62,18573%	292.797.533	83%	56,25997%	387.946.446	110%	55,77037%
			1	BENS MOVEIS	175.658.948	100%	28,66981%	183.024.567	104%	32,98148%	187.646.340	107%	31,12085%	191.773.395	109%	36,84856%	250.217.173	142%	35,97070%
			8	DEPRECAÇAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADA	(25.367.554)	100%	-4,14031%	(27.608.821)	109%	-4,97518%	(30.114.220)	119%	-4,99440%	(32.707.855)	129%	-6,28469%	(10.864.634)	43%	-1,56188%
			<b>Total</b>	<b>503.913.077</b>	<b>100%</b>	<b>82,24512%</b>	<b>519.431.224</b>	<b>103%</b>	<b>93,60278%</b>	<b>532.487.272</b>	<b>106%</b>	<b>88,31219%</b>	<b>451.863.073</b>	<b>90%</b>	<b>86,82383%</b>	<b>627.298.984</b>	<b>124%</b>	<b>90,17919%</b>	
	INTANGIVEL		8	AMORTIZACAO ACUMULADA		#DIV/0!	0,00000%		#DIV/0!	0,00000%		#DIV/0!	0,00000%		#DIV/0!	0,00000%	(76.751)	#DIV/0!	-0,01103%
			2	MARÇAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	23.215	100%	0,00379%	23.215	100%	0,00418%	34.599	149%	0,00574%	34.599	149%	0,00665%	34.599	149%	0,00497%
			1	SOFTWARES	81.805	100%	0,01335%	81.805	100%	0,01474%	81.805	100%	0,01357%	81.805	100%	0,01572%	87.368	107%	0,01256%
	<b>Total</b>		<b>105.020</b>	<b>100%</b>	<b>0,01714%</b>	<b>105.020</b>	<b>100%</b>	<b>0,01892%</b>	<b>116.404</b>	<b>111%</b>	<b>0,01931%</b>	<b>116.404</b>	<b>111%</b>	<b>0,02237%</b>	<b>45.217</b>	<b>43%</b>	<b>0,00650%</b>		
	<b>Total</b>		<b>507.089.164</b>	<b>100%</b>	<b>82,76349%</b>	<b>522.905.550</b>	<b>103%</b>	<b>94,22886%</b>	<b>535.972.981</b>	<b>106%</b>	<b>88,89029%</b>	<b>455.484.883</b>	<b>90%</b>	<b>87,51975%</b>	<b>630.849.606</b>	<b>124%</b>	<b>90,68962%</b>		
	<b>Total</b>		<b>612.696.657</b>	<b>100%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>554.931.395</b>	<b>91%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>602.960.123</b>	<b>98%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>520.436.669</b>	<b>85%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>695.613.882</b>	<b>114%</b>	<b>100,00000%</b>		
	<b>Total</b>		<b>612.696.657</b>	<b>100%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>554.931.395</b>	<b>91%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>602.960.123</b>	<b>98%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>520.436.669</b>	<b>85%</b>	<b>100,00000%</b>	<b>695.613.882</b>	<b>114%</b>	<b>100,00000%</b>		

Fonte: Tesouro Gerencial, em 11/03/2016

**Adiantamentos concedidos a pessoal e terceiros**

O grande acréscimo no título supracitado é decorrente a contabilização dos adiantamentos relacionados 13 salário, salário e ordenados e terço de férias. Entre setembro e dezembro houve a transferência do montante para a variação patrimonial correspondente

**Outros Créditos a Rec. E Valores a Curto Prazo**

Entre janeiro e março houve redução no montante de 71.323.030 em virtude da baixa de sub-repasse diferido inscrito no exercício anterior e devido a baixa dos recursos a receber por TED em função da implantação do PCASP. O montante apresentado no final do exercício corresponde à apuração do processo de inscrição do diferido e/ou recursos a receber de acordo com base no saldo da disponibilidade por fonte de recursos

**Estoques**

A variação ocorrida entre setembro e dezembro foi decorrente a baixa de valores em virtude de regularização de saída de produtos no período compreendido entre os meses de junho de 2014 a novembro de 2015, conforme relatório de movimentação do almoxarifado (ofícios 597 e 638) do almoxarifado central

**Crédito a Longo Prazo**

O montante de 3.071.067 no início do exercício corresponde ao processo de inscrição de dívida ativa. A variação horizontal, ao longo do ano, corresponde a novas inscrições ocorridas

**Bens Imóveis**

A variação ocorrida no período de junho a dezembro foi oriunda de ajustes feitos por motivo de erro de cadastro, através do SPIUNET e devido ao processo de reavaliação dos ativos da UFC pela empresa ERNST YOUNG, CNPJ: 59527788/0001-31. DATA-BASE 31/12/2014. Tal processo foi feito com objetivo de atender a macrofunção 02.03.30 da STN. Houve Também baixa de depreciação acumulada para apuração do Valor líquido contábil, com objetivo de registrar valores de reavaliação de bens, conforme relatório ROVAS

## Bens Móveis

Esse subgrupo teve uma movimentação atípica em virtude do processo de reavaliação dos ativos da UFC pela empresa Ernst Young, CNPJ: 59527788/0001-31.data-base 31/12/2014.Tal processo foi feito com objetivo de atender a macrofunção 02.03.30 da STN.houve também baixa de depreciação acumulada para apuração de valor líquido contábil,com o objetivo de registrar valores de reavaliação de bens,conforme relatório ROVAS

## Depreciação Acumulada

Houve movimentação atípica(além do lançamento da depreciação mensal através do relatório ROVAS emitido pela divisão do patrimônio da UFC.) das contas em virtude de ajustes(2015ns014815- referente ao ajustes de depreciação dos meses de janeiro a agosto de 2015, conforme relatório operacional de valoração de ativos - ROVAS emitido pela divisão de patrimônio da UFC e demonstrativos contábil de bens moveis dessa mesma divisão.em dezembro,houve uma maior movimentação(2015ns020871/2015ns020872- baixa de depreciação acumulada para apuração de valor líquido contábil, com o objetivo de registrar valores de reavaliação de bens móveis, conforme relatório do ROVAS, emitido pela divisão de patrimônio da UFC.

## Revisão Analítica\_Passivo Circulante e Não Circulante -anual

Páginas:

UG Executora: 153045:UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA

Órgão UGE	CCon - Grupo (2)	CCon - Subgrupo (3)	Mês Lançamento CCon - Título (4)	Valores de R\$ 1,00																	
				000/2015			MAR/2015			JUN/2015			set/15			31/12/2015					
				Saldo Atual - R\$	AV%	AH%	Saldo Atual - R\$	AV%	AH%	Saldo Atual - R\$	AV%	AH%	Saldo Atual - R\$	AV%	AH%	Saldo Atual - R\$	AV%	AH%			
26233	UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA	PASSIVO CIRCULANTE	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	81.484.702	46,22%	100,00%	958.493	0,93%	1,18%	1.872.148	1,59%	195,32%	1.816.293	1,62%	97,02%	28.181.797	21,98%	1551,61%		
			VALORES RESTITUÍVEIS	160.263	0,09%	100,00%	159.873	0,16%	99,76%	187.503	0,16%	117,28%	186.738	0,17%	99,59%	156.873	0,12%	84,01%			
			<b>Total</b>	<b>81.644.965</b>	<b>46,31%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.118.366</b>	<b>1,09%</b>	<b>1,37%</b>	<b>2.059.651</b>	<b>1,75%</b>	<b>184,17%</b>	<b>2.003.031</b>	<b>1,78%</b>	<b>97,25%</b>	<b>28.338.670</b>	<b>22,10%</b>	<b>1414,79%</b>			
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEROS A CP	-	0,00%	#DIV/0!	0	0,00%	#DIV/0!											
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CP	8.556.432	4,85%	100,00%	15.406.914	15,01%	180,06%	29.548.859	25,10%	191,79%	24.248.289	21,58%	82,06%	13.734.038	10,71%	56,64%		
			<b>Total</b>	<b>8.556.432</b>	<b>4,85%</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.406.914</b>	<b>15,01%</b>	<b>180,06%</b>	<b>29.548.859</b>	<b>25,10%</b>	<b>191,79%</b>	<b>24.248.289</b>	<b>21,58%</b>	<b>82,06%</b>	<b>13.734.038</b>	<b>10,71%</b>	<b>56,64%</b>			
			OBRIG TRABALHISTAS,PREVID E ASSIST A PAGAR-CP	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	-	0,00%	#DIV/0!	0	0,00%	#DIV/0!	4.878	0,00%	#DIV/0!	6.386	0,01%	130,91%	0	0,00%	0,00%		
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PESSOAL A PAGAR	-	0,00%	#DIV/0!	0	0,00%	#DIV/0!											
			<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>11.500</b>	<b>0,01%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>4.878</b>	<b>0,00%</b>	<b>42,42%</b>	<b>10.931</b>	<b>0,01%</b>	<b>224,09%</b>	<b>42.410</b>	<b>0,03%</b>	<b>933,11%</b>			
			OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	OBRIGACOES FISCAIS A CP COM OS ESTADOS	-	0,00%	#DIV/0!	0	0,00%	#DIV/0!											
				OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO	-	0,00%	#DIV/0!	0	0,00%	#DIV/0!											
			<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DIV/0!</b>												
			<b>Total</b>	<b>90.201.397</b>	<b>51,16%</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.536.780</b>	<b>16,11%</b>	<b>18,33%</b>	<b>31.613.389</b>	<b>26,86%</b>	<b>191,17%</b>	<b>26.262.251</b>	<b>23,37%</b>	<b>83,07%</b>	<b>42.115.118</b>	<b>32,85%</b>	<b>160,36%</b>			
			PASSIVO NAO-CIRCULANTE	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E AS	PESSOAL A PAGAR	86.101.512	48,84%	100,00%	86.101.512	83,89%	100,00%	86.101.512	73,14%	100,00%	86.101.512	76,63%	100,00%	86.101.512	67,15%	100,00%	
				<b>Total</b>	<b>86.101.512</b>	<b>48,84%</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.101.512</b>	<b>83,89%</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.101.512</b>	<b>73,14%</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.101.512</b>	<b>76,63%</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.101.512</b>	<b>67,15%</b>	<b>100,00%</b>		
			<b>Total</b>	<b>176.302.910</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>102.638.292</b>	<b>100,00%</b>	<b>58,22%</b>	<b>117.714.901</b>	<b>100,00%</b>	<b>114,69%</b>	<b>112.363.763</b>	<b>100,00%</b>	<b>95,45%</b>	<b>128.216.630</b>	<b>100,00%</b>	<b>114,11%</b>			

Fonte: Tesouro Gerencial, em: 10/03/2016

## Primeiro Trimestre

A grande variação na conta "Outras Obrigações a Curto Prazo" foi decorrente de ajustes realizados pela Setorial de Contabilidade do Ministério da Educação- MEC (UG 170999), através de processo automático, na conta 218923902 (REPASSE RECEBIDO DIFERIDO), em virtude de encerramento do exercício de 2014.

A conta contábil "Valores Restituíveis" apresentou saldo apenas na conta de "Depósitos e Cauções Recebidos" (218810402), com valores monetários praticamente constante nesse trimestre.Na análise vertical, o percentual se manteve insignificante durante todo o período. Na análise horizontal, houve pouca modificação percentual, se mantendo em quase 100% durante o período analisado.

Valor composto basicamente pelas montantes das "contas a pagar credores nacionais" (2131x0400), tendo o percentual da análise vertical sido influenciado por dois fatores: redução do valor monetário do Passivo da Instituição, conjuntamente com o acréscimo do saldo das "contas a pagar". Já na análise horizontal, teve-se um acréscimo na ordem de 80% dos valores devidos aos fornecedores. Esse impacto, em termos monetários, foi motivado principalmente pela redução do percentual dos valores financeiros repassados pelo Ministério da Educação-MEC para quitação das dívidas com os fornecedores.

A variação na análise vertical é decorrente da dinâmica dos valores apresentada nos demais grupos de contas do passivo dessa Instituição, uma vez que o montante registrado na conta "Pessoal a Pagar", no grupo do passivo não circulante, é o mesmo na comparação dos dois períodos. O valor registrado nessa conta é composto integralmente por Precatórios a Pagar.

### **Segundo Trimestre**

A variação registrada na conta contábil "Outras Obrigações a Curto Prazo" foi decorrente de valores inscritos nas contas contábeis de "Bolsa para Estudos" (218911900) e "Auxílio Financeiro a Pesquisador" (218912300). A análise vertical demonstrou a pouca significância percentual desse grupo de contas, diante do montante das contas do Passivo dessa Unidade Orçamentária. Na análise horizontal, embora o percentual de variação seja em torno de 95%, possui pouca relevância para a classe do Passivo.

A conta contábil "Valores Restituíveis" apresentou saldos apenas nas contas contábeis detalhadas "Depósitos e Cauções Recebidos" (218810402) e "Depósito de Terceiros" (218810409); a primeira manteve-se com saldo constante, a última registra valores decorrentes de pagamentos de auxílio financeiro a estudantes que foram devolvidos por motivos como: domicílio bancário inexistente, falta de recebimento dos valores encaminhados ao banco para pagamento através de CPF..Na análise vertical, o percentual se manteve constante. Na análise horizontal, o percentual de modificação girou em torno de 17%.

Valor composto basicamente pelas montantes das "contas a pagar credores nacionais" (2131x0400), tendo o percentual da análise vertical sido aumentado na ordem de 10%. Já na análise horizontal, teve-se um acréscimo na ordem de 90% (oitenta por cento) dos valores devidos aos fornecedores. Esse impacto, em termos monetários, foi motivado principalmente pela redução do percentual dos valores financeiros repassados pelo Ministério da Educação-MEC para quitação desses valores.

A variação na análise vertical é decorrente da dinâmica dos valores apresentada nos demais grupos de contas do passivo dessa Instituição, uma vez que o montante registrado na conta "Pessoal a Pagar", no grupo do passivo não circulante, é o mesmo na comparação dos dois períodos. O valor registrado nessa conta é composto integralmente por Precatórios a Pagar.

### **Terceiro Trimestre**

Os valores inscritos na conta contábil "Outras Obrigações a Curto Prazo" são decorrentes basicamente de valores registrados nas contas contábeis de "Bolsa para Estudos" (218911900) e "Auxílio Financeiro a Pesquisador" (218912300). A análise vertical demonstrou a pouca significância percentual desse grupo de contas, diante do montante das contas do Passivo dessa Unidade Orçamentária. Na análise horizontal, o percentual de variação girou em torno de 3%.

A conta contábil "Valores Restituíveis" apresentou saldos apenas nas contas contábeis detalhadas "Depósitos e Cauções Recebidos" (218810402) e "Depósito de Terceiros" (218810409); Ambas mantiveram-se praticamente constantes tanto na análise vertical quanto na análise horizontal.

Valor composto basicamente pelas montantes das "contas a pagar credores nacionais" (2131x0400), tendo o percentual da análise vertical sido reduzido na ordem de 3%. Já na análise horizontal, teve-se um decréscimo na ordem de 18% (oitenta por cento) dos valores devidos aos fornecedores. Esse decréscimo no montante devido é um fator positivo para a Instituição, tendo em conta que está havendo a redução dos valores devidos a curto prazo pela Universidade.

A variação na análise vertical é decorrente da dinâmica dos valores apresentada nos demais grupos de contas do passivo dessa Instituição, uma vez que o montante registrado na conta "Pessoal a Pagar", no grupo do passivo não circulante, é o mesmo na comparação dos dois períodos. O valor registrado nessa conta é composto integralmente por Precatórios a Pagar.

### **Quatro Trimestre**

Os valores inscritos na conta contábil "Outras Obrigações a Curto Prazo" são decorrentes basicamente dos valores registrados nas contas contábeis de "Repasse Recebido Diferido" (218923902), "Bolsa para Estudos" (218911900) e "Auxílio Financeiro a Pesquisador" (218912300). O grande impacto nas análises vertical (20%) e horizontal (1551%) foi ocasionado pelos ajustes realizados na conta de "Repasse Recebido Diferido" pela Setorial de Contabilidade do MEC, através de rotina automática em processo de encerramento do exercício.

A conta contábil "Valores Restituíveis" apresentou saldos apenas nas contas contábeis detalhadas "Depósitos e Cauções Recebidos" (218810402) e "Depósito de Terceiros" (218810409); Na análise vertical, a modificação foi insignificante. Para a análise horizontal (16%), o impacto foi ocasionado devido a regularização da conta de Depósito de Terceiros, rotina exigida nas normas de encerramento do exercício apresentadas pelo MEC.

Valor composto basicamente pelas montantes das "contas a pagar credores nacionais" (2131x0400), tendo o percentual da análise vertical sido reduzido na ordem de 10%. Já na análise horizontal, teve-se um decréscimo na ordem de 56% dos valores devidos aos fornecedores. Esse decréscimo no montante devido é um fator positivo para a Instituição, tendo em conta que está havendo a redução dos valores devidos a curto prazo pela Universidade.

A variação na análise vertical é decorrente da dinâmica dos valores apresentada nos demais grupos de contas do passivo dessa Instituição, uma vez que o montante registrado na conta 'Pessoal a Pagar', no grupo do passivo não circulante, é o mesmo na comparação dos dois períodos. O valor registrado nessa conta é composto integralmente por Precatórios a Pagar.

## Revisão Analítica\_PL-Anual

Filtro do relatório:

{{Órgão UGE - Órgam. Fiscal S/N} = PERTENCE) E {{CCon - Grupo (2)} = 3:PATRIMONIO LIQUIDO) E {{Mês Lançamento} = 000/2015, MAR/2015) E {{Órgão UGE} = 26233:UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA)

Páginas:

UG Executora: 153045:UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA

Órgão UGE		CCon - Grupo (2)	CCon - Subgrupo (3)	Mês Lançamento	000/2015			MAR/2015			JUN/2015			30/09/2015			31/12/2015					
					CCon - Título (4)	Saldo Atual - R\$	AV%	AH	Saldo Atual - R\$	AV%	AH	Saldo Atual - R\$	AV%	AH(%)	Saldo Atual - R\$	AV%	AH(%)	Saldo Atual - R\$	AV%	AH(%)		
26233	UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA	PATRIMONIO LIQUIDO	DEMAIS RESERVAS	RESERVA DE REAVALIACAO	10.807.873	2,48%	100,00%	10.807.873	2,48%	100,00%	10.807.873	2,48%	100,00%	10.807.873	2,50%	100,00%	10.807.873	2,50%	100,00%			
				<b>Total</b>	<b>10.807.873</b>	<b>2,48%</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.807.873</b>	<b>2,48%</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.807.873</b>	<b>2,48%</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.807.873</b>	<b>2,50%</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.807.873</b>	<b>2,50%</b>	<b>100,00%</b>			
			RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVITS OU DEFICITS	425.585.875	97,52%	100,00%	425.585.875	97,52%	100,00%	425.585.875	97,52%	100,00%	425.585.875	97,52%	100,00%	421.609.701	97,50%	99,07%	421.969.328	97,50%	99,15%
				<b>Total</b>	<b>425.585.875</b>	<b>97,52%</b>	<b>100,00%</b>	<b>421.609.701</b>	<b>97,50%</b>	<b>99,07%</b>	<b>421.969.328</b>	<b>97,50%</b>	<b>99,15%</b>									
			<b>Total</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>432.417.574</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,09%</b>	<b>432.777.200</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,17%</b>	
			<b>Total</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>436.393.747</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>432.417.574</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,09%</b>	<b>432.777.200</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,17%</b>	

Fonte: Tesouro Gerencial, em 11/03/2016

### Primeiro Trimestre

O valor registrado na conta Reserva de Reavaliação corresponde a reavalições realizadas nos exercícios de 1997, 1999 e 2000, conforme está relacionado abaixo. Na análise vertical, o valor é pouco significativo (2,48%). Na análise horizontal, não houve modificação nos dois períodos.

### Segundo Trimestre

As análises vertical e horizontal continuam constantes em relação ao trimestre anterior.

### Terceiro Trimestre

As análises vertical e horizontal desse trimestre foram pouco influenciadas. Os valores relativos a lançamentos realizados na conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores" (237110300) são os responsáveis por esta sensível mudança, conforme tabela abaixo.

### Quarto Trimestre

As análises vertical e horizontal desse trimestre foram pouco influenciadas. Os valores relativos a lançamentos realizados na conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores" (237110300) são os responsáveis por esta sensível mudança, conforme tabela abaixo.

Revisão Analítica\_VPA

Filtro do relatório:  
 ((Órgão UGE ->Órgam. Fiscal(S/N) = PERTENC) E ((Nbr Lançamento) ((Sigla Completa (MMMAAAA))) = "jan2015"; "fev2015"; "mar2015"; "abr2015"; "mai2015"; "jun2015"; "jul2015"; "ago2015"; "set2015"; "out2015"; "nov2015" OU "dez2015")) E ((CCom -> Classe (1)) = 4=ARRECAOAO PATRIMONIAL ALIMENTATIVA) E ((Órgão UGE = 26223=UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA)

Páginas:  
 UG Executor: 153045=UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA

Valores de R\$ 1,00

Órgão UGE	CCom - Grupo (G)	CCom - Subgrupo (S)	CCom - Título (4)	Mês Lançamento		2015/01/2015		2015/02/2015		2015/03/2015		2015/04/2015		2015/05/2015		2015/06/2015		2015/07/2015		2015/08/2015		2015/09/2015		2015/10/2015		2015/11/2015		2015/12/2015												
				Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%	Movimento Líquido - R\$	AV% / APL%									
26223	UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA	EXPLORACAO E VENDA DE BENS E DIREITOS DE PRESTACAO DE SERVIÇOS E DRETF	EXPLORACAO DE BENS E DIR. E PRESTACAO DE SERV	548.163	0,30%	548.163	0,30%	590.045	0,57%	595.823	0,58%	106.411	-127.621	-0,11%	-1,42%	707.363	0,62%	-554,27%	349.913	0,23%	49,47%	797.093	0,69%	224,94%	289.917	0,20%	36,78%	212.938	0,02%	73,55%	290.424	0,27%	136,30%	403.864	0,20%	139,06%	752.932	0,19%	189,43%	
			VENDA BRUTA DE BENS E DIREITOS DE PRESTACAO DE SERVIÇOS E DRETF	548.163	0,30%	548.163	0,30%	590.045	0,57%	595.823	0,58%	106.411	-127.621	-0,11%	-1,42%	707.363	0,62%	-554,27%	349.913	0,23%	49,47%	797.093	0,69%	224,94%	289.917	0,20%	36,78%	212.938	0,02%	73,55%	290.424	0,27%	136,30%	403.864	0,20%	139,06%	752.932	0,19%	189,43%	
			VENDA BRUTA DE MERCADORIAS																				300	0,00%		0	0,00%		280	0,00%		0	0,00%		300	0,00%		0	0,00%	
			Total	548.163	0,30%	548.163	0,30%	590.045	0,57%	595.823	0,58%	106.411	-127.621	-0,11%	-1,42%	707.363	0,62%	-554,27%	349.913	0,23%	49,47%	797.393	0,69%	225,03%	289.917	0,20%	36,77%	213.218	0,02%	73,65%	290.424	0,27%	136,21%	404.164	0,20%	139,16%	752.932	0,19%	189,26%	
			OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	65.785	0,04%	65.785	0,04%	619.594	229.241	0,22%	56,24%	693.910	0,60%	302,70%	150.674	0,13%	21,71%	33.543	0,02%	22,26%	30.702	0,03%	91,53%	63.290	0,05%	173,57%	14.740	0,00%	27,66%	63.793	0,06%	432,78%	698.980	0,57%	1409,18%	24.187	0,01%	2,89%		
			RECEBIDAS	65.785	0,04%	65.785	0,04%	619.594	229.241	0,22%	56,24%	693.910	0,60%	302,70%	150.674	0,13%	21,71%	33.543	0,02%	22,26%	30.702	0,03%	91,53%	63.290	0,05%	173,57%	14.740	0,00%	27,66%	63.793	0,06%	432,78%	698.980	0,57%	1409,18%	24.187	0,01%	2,89%		
			TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS																																					
			Total	65.785	0,04%	65.785	0,04%	619.594	229.241	0,22%	56,24%	693.910	0,60%	302,70%	150.674	0,13%	21,71%	33.543	0,02%	22,26%	30.702	0,03%	91,53%	63.290	0,05%	173,57%	14.740	0,00%	27,66%	63.793	0,06%	432,78%	698.980	0,57%	1409,18%	24.187	0,01%	2,89%		
			TRANSFERENCIAS RECEBIDAS INDEP.EXEC.ORCAMENT.	10.818.750	5,92%	10.818.750	5,92%	5.034.422	5,73%	52,09%	2.480.331	2,40%	43,87%	4.817.753	4,15%	195,62%	839.937	0,73%	17,43%	1.173.857	0,79%	139,79%	6.047.869	5,30%	115,21%	5.703.140	5,12%	94,30%	9.654.817	9,92%	169,29%	5.056.039	4,77%	82,37%	3.838.937	2,45%	75,92%	23.317.425	9,97%	697,49%
			TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EDUCACAO ORCA	171.235.958	93,71%	171.235.958	93,71%	91.697.068	93,24%	53,54%	81.686.677	79,82%	89,08%	110.412.183	95,02%	135,17%	47.891.253	41,90%	43,37%	147.913.988	98,92%	308,85%	107.057.645	93,84%	72,38%	95.675.739	85,00%	89,37%	100.981.525	9,61%	105,55%	97.782.130	92,27%	95,83%	151.232.523	96,71%	154,68%	103.228.368	29,45%	68,25%
Total	182.054.708	99,63%	182.054.708	99,63%	97.201.510	98,97%	53,64%	84.147.908	82,22%	86,40%	115.229.936	99,16%	130,94%	48.781.190	42,63%	42,20%	148.887.846	99,71%	305,94%	113.165.513	99,14%	75,87%	101.378.989	91,02%	89,63%	110.636.341	10,53%	109,13%	102.838.169	97,69%	92,05%	165.091.040	99,17%	150,81%	126.448.792	32,42%	81,99%			
GANHOS COM ALIENACAO DE IMOBILIZADO	182.137.484	99,67%	182.137.484	99,67%	97.739.120	99,38%	53,66%	84.376.249	82,44%	86,33%	116.398.193	100,00%	137,84%	48.891.865	42,76%	42,00%	148.121.388	99,70%	325,00%	113.116.215	99,17%	75,87%	101.432.178	91,07%	89,65%	110.661.682	10,53%	109,09%	102.961.962	97,11%	92,05%	166.199.033	99,14%	151,99%	126.669.999	32,45%	81,14%			
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0	0,00%	0	0,00%	41.549	0,04%	#DIV/0!	16.783.023	16,40%	40,90,65%	21.836	0,02%	0,13%	64.708.481	56,60%	298,35,33%	0	0,00%	0,00%	7.697	0,01%	#DIV/0!	134.583	0,12%	1748,44%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!	0	0,00%	#DIV/0!	26.989.389	6,81%	#DIV/0!			
OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	1.400	0,00%	1.400	0,00%	1.609	0,00%	114,93%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!	60.980	0,04%	#DIV/0!	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!	923.873.220	87,95%	#DIV/0!	371.831	0,35%	0,04%	0	0,00%	0,00%	179.759	0,05%	#DIV/0!			
REVALUACAO DE ATIVOS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
Total	182.137.484	99,67%	182.137.484	99,67%	97.739.120	99,38%	53,66%	84.376.249	82,44%	86,33%	116.398.193	100,00%	137,84%	48.891.865	42,76%	42,00%	148.121.388	99,70%	325,00%	113.116.215	99,17%	75,87%	101.432.178	91,07%	89,65%	110.661.682	10,53%	109,09%	102.961.962	97,11%	92,05%	166.199.033	99,14%	151,99%	126.669.999	32,45%	81,14%			
OUTRAS VARACOES PATRIMONIAIS ALIMENTATIVAS	61.822	0,03%	61.822	0,03%	4.178	0,00%	6,76%	888.897	0,57%	14023,95%	3.919	0,00%	0,60%	17.561	0,02%	498,99%	-8.328	-0,01%	-47,41%	151.080	0,13%	-1814,50%	9.916.219	8,54%	6298,12%	3.960	0,00%	0,04%	2.382.341	2,25%	60160,13%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!			
VARACAO PATRIMONIAL ALIMENTATIVA A CLASSIFICA	61.822	0,03%	61.822	0,03%	4.178	0,00%	6,76%	888.897	0,57%	14023,95%	3.919	0,00%	0,60%	17.561	0,02%	498,99%	-8.328	-0,01%	-47,41%	151.080	0,13%	-1814,50%	9.916.219	8,54%	6298,12%	3.960	0,00%	0,04%	2.382.341	2,25%	60160,13%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!			
Total	61.822	0,03%	61.822	0,03%	4.178	0,00%	6,76%	888.897	0,57%	14023,95%	3.919	0,00%	0,60%	17.561	0,02%	498,99%	-8.328	-0,01%	-47,41%	151.080	0,13%	-1814,50%	9.916.219	8,54%	6298,12%	3.960	0,00%	0,04%	2.382.341	2,25%	60160,13%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!			
Total	182.747.484	100,00%	182.747.484	100,00%	98.346.291	100,00%	53,82%	102.342.791	100,00%	104,06%	116.203.832	100,00%	113,54%	114.307.279	100,00%	98,37%	148.827.798	100,00%	130,81%	114.083.338	100,00%	76,30%	111.376.297	100,00%	97,63%	1.080.424.219	100,00%	943,13%	105.968.668	100,00%	10,09%	166.396.694	100,00%	147,59%	390.281.138	100,00%	249,55%			

Fonte: Tesouro Geral, em 15/03/2016

EXPLORACAO DE BENS E DIR. E PRESTACAO DE SERV

Esta conta apresenta sazonalidade, em virtude de incorporar valores resultante da arrecadação de concursos realizados pela UFC entre outros valores. Especificamente, no mês de abril houve uma inversão de saldo decorrente da retificação de Registro de Arrecadação realizada em período anterior.

OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS

Representa os valores recebidos em doações de pessoas físicas ou jurídicas públicas ou privadas, portanto não há como apresentar consistência mensal dos valores recebidos de terceiros nesse grupo de contas.

TRANSF. INSTIT. PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS

Recurso recebido decorrente de convênio para pesquisa. Valor repassado uma única vez em 2015.

TRANSFERENCIAS RECEBIDAS INDEP.EXEC.ORCAMENT.

Registra os valores recebidos para pagamento de fornecedores, pagamento das despesas de pessoal, bem como os pagamentos de tributos; todos esses valores quando se referirem a restos a pagar.

TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO ORCA

Registra os valores recebidos para pagamento de fornecedores, pagamento das despesas de pessoal, bem como os pagamentos de tributos com conta do orçamento; todos esses valores quando se referirem a despesas empenhadas no exercício.

GANHOS COM ALIENACAO DE IMOBILIZADO

Em dezembro de 2015, houve a venda de imobilizado por valor superior ao valor líquido contábil do bem, o que resultou no ganho apontado nessa conta.

GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS

Ajustes realizados pela Setorial de Contabilidade do Ministério da Educação - SPO/MEC na conta de recursos diferidos.

OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVO

Valores decorrentes de ajustes realizados nas contas de bens imóveis, no intuito de individualizar os terrenos pertencentes a cada um deles.

GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS POR NASCIME

Registra os valores provenientes da incorporação de semoventes ao longo do exercício, em virtude de nascimento.

REAVALIACAO DE IMOBILIZADO

Registra os valores decorrentes de reavaliação de bens móveis e imóveis.

INDENIZACOES E RESTITUICOES

Principal valor decorrente de aplicação financeira resgatada da Caixa da Econômica Federal - CEF(2015RA017618 - R\$ 8.026.639,11).

MULTAS ADMINISTRATIVAS

Valores decorrentes de aplicação de multa contratual contra fornecedores da UFC.

VPA DECORRENTE DE FATORES GERADORES DIVERSOS

Valores referentes a atualização monetária de multas construtuais inscritas em dívida ativa.



## **Pessoal e Encargos**

Em julho houve grande movimentação no tocante ao auxílio à alimentação devido à reclassificações relacionadas ao período de 06/01/2010 a 31/08/2014. Em fevereiro houve reclassificação de valores relacionados ao mês de janeiro. Tal reclassificação promoveu uma diferença significativa entre os meses

## **Encargos Patronais**

Além dos valores relacionados à folha de pagamento do pessoal presente na UFC e licenciados/afastados, no primeiro trimestre houve a inclusão de valores relacionados a exercícios anteriores. Em novembro, houve grande variação em relação ao mês anterior em virtude da apropriação do montante do 13º salário

## **Remuneração a Pessoal**

Em novembro houve apropriação do montante relacionado à folha de pagamento do referido mês e também valores relacionados ao 13º salário.

## **Aposentadorias e Reformas**

A grande variação na conta se encontra nos meses de junho e novembro. Tal variação é decorrente a apropriação da folha de pagamento relacionada ao 13º salário

## **Outros benefícios previdenciários e Assistenciais e Pensões**

Em novembro houve apropriação do montante relacionado à folha de pagamento do referido mês e também valores relacionados ao 13º salário.

## **USO DE BENS, SERVIÇOS E CONS. DE CAPITAL FIXO**

No subgrupo de depreciação de bens móveis nos meses de maio, junho e setembro aconteceram apropriações relacionadas aos meses abril, maio e ao período janeiro até agosto, respectivamente. No mês de novembro e dezembro, houve aconteceram ajustes relacionados aos meses de outubro e novembro, respectivamente

No subgrupo de depreciação de bens imóveis em março houve ajuste relacionado ao mês de janeiro/2015. Em dezembro, aconteceram ajustes relacionados ao período de fevereiro a novembro/2015.

No subgrupo amortização de intangível, no mês de dezembro, aconteceram ajustes relacionados a meses anteriores e exercícios passados

## **Serviços**

A apropriação nesse subgrupo em geral é decorrente de um maior volume de apropriação de notas fiscais em determinados meses. Em abril, houve reclassificação de VPD. Tal reclassificação promoveu um grande acréscimo no montante contabilizado no referido mês

No subgrupo uso de materiais de consumo houve maior movimentação em dezembro em virtude de ajustes feitos no período compreendido entre os meses de junho/2014 a novembro de 2015

## **TRANSFERÊNCIAS E DELEGACÕES CONCEDIDAS**

No subgrupo intragovernamentais, ao longo do ano, existiram movimentações relacionadas às transferências de valores financeiros da UFC para hospital Univesitário Walter Cantídio, maternidade escola Assis Chateaubriand e pagamentos de despesas relacionadas à folha de pagamento dessas duas instituições beneficiárias das transferências.

## **Sub-Repasse Diferido -Baixa/Transferências concedidas para pagamento de RP**

Em janeiro houve a baixa de sub-repasse diferido inscrito no exercício anterior. A contabilização na conta transferências concedidas para pagamento de restos a pagar teve movimentação, ao longo do ano, em virtude da devolução de valores não utilizados em TED, convênios.

## **Desvalorização de Ativos**

Ao longo do ano houve movimentação por motivos de ajustes de contas, baixa da conta obras em andamento por motivo de conclusão, baixa de móveis diversos (livros, semoventes, etc), ajustes das contas de VPD's. Em setembro e outubro, houve um grande volume em virtude de baixa de imóveis (retificação no cadastramento)-sistema de origem SPIUNET. Em janeiro houve um grande volume nessa conta em virtude da baixa dos recursos a receber por TED, em função da implantação do PCASP. Em outubro, aconteceram ajustes e cancelamentos de transferências. Tais ações foram solicitadas pela setorial contábil. O montante dos referidos ajustes são próximos de 35827.055,00. Em dezembro, houve um grande acréscimo na conta de repasse diferido-inscrição devido o processo de inscrição do diferido e/ou recurso a receber/liberar com base no saldo da disponibilidade por fonte de recurso. Em outubro, na conta de sub-repasse diferido-baixa aconteceram ajustes e cancelamentos de transferências, conforme solicitação da setorial contábil.

No subgrupo reavaliação de bens móveis, durante o mês dezembro, houve grande movimentação em virtude do processo de reavaliação de bens móveis feito pela empresa Ernst Young, data-base 31/12/2014

No subgrupo reavaliação de bens imóveis, durante o último quadrimestre do ano, a conta teve grande movimentação em virtude do processo de reavaliação de imóveis-sistema de origem: SPIUNET