

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA UNIVERSIDADE DE BRASÍLIA 2020

UNIVERSIDADE DE BRASÍLIA – UNB

ÓRGÃO N° 26271

REITORA

MÁRCIA ABRAHÃO MOURA

DECANA DE ADMINISTRAÇÃO

ROZANA REIGOTA NAVES

CONTADOR RESPONSÁVEL

ANTÔNIO MARCIO LOPES BEZERRA

CRC: MA-008819/O-3

CONTADOR SUBSTITUTO

LUCAS TELES DE ALCANTARA

CRC: DF- 026764/O

CONTEXTO OPERACIONAL

A Universidade de Brasília (UnB), instituição pública de ensino superior, criada pela Lei n. 3.998/1961, integrante da Fundação Universidade de Brasília (FUB), faz parte do conjunto das Instituições Federais de Ensino Superior (IFES), que forma, juntamente com as instituições privadas, o Sistema Federal de Educação Superior (Decreto n° 5.773/2006), sob a coordenação e supervisão da Secretaria de Ensino Superior do Ministério da Educação (SESu/MEC). A SESu é responsável pela formulação e implementação da política nacional de educação superior. A Universidade tem como atividades fim o ensino, a pesquisa e a extensão.

A UnB está situada no Distrito Federal e possui quatro campi: a sede no Plano Piloto e os demais em Ceilândia, Gama e Planaltina. Atualmente a UnB conta com cerca de 51 mil alunos matriculados distribuídos pelos campi, nos cursos de graduação, mestrado e doutorado. Possui em seu quadro funcional 5,750 mil servidores, dos quais 3,177 mil técnicos administrativos e 2,573 mil Docentes.

Por ser uma Fundação Pública, a UnB está sujeita as mesmas regras que os órgãos públicos. Para aquisições, é necessário seguir a lei 8.666/93. No que diz respeito a finanças públicas, segue a Lei 4.320/64.

As Demonstrações Contábeis (DCON) da Fundação Universidade de Brasília foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei n° 4.320/1964, do Decreto-Lei n° 200/1967, do Decreto n° 93.872/1986, da Lei n° 10.180/2001 e da Lei Complementar n° 101/2000, além das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público do Conselho Federal de Contabilidade, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional. As DCON foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), e tiveram como escopo as informações consolidadas das contas contábeis do órgão 26271 – Fundação Universidade de Brasília que é integrante do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS). As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

- Balanço Patrimonial (BP);
- Balanço Orçamentário (BO);
- Balanço Financeiro (BF);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Os valores referem-se a data de 31/12/2020.

Márcia Abrahão Moura
Reitora



BALANÇO PATRIMONIAL

				Em mil R\$			
ATIVO	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE		190.599	202.987	PASSIVO CIRCULANTE		614.192	531.284
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	174.679	187.476	Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar CP		98.795	94.750
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		9.846	9.802	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	05	8.630	7.125
Estoques	02	5.510	5.369	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		3	3
Despesas Pagas Antecipadamente		563	340	Demais Obrigações a Curto Prazo		506.767	429.406
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.276.589	7.282.323	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.506	2.121
Ativo Realizável a Longo Prazo		50	50	Obrigações Trabalhista, Prev. e Assist. a Pag. LP		1.346	1.850
Imobilizado		7.267.791	7.273.528	Demais Obrigações a Longo Prazo		160	271
Bens Móveis	03	292.971	298.597	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		615.698	533.405
Bens Móveis		461.201	451.327	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis		(168.230)	(152.731)	Resultados Acumulados		6.851.489	6.951.906
Bens Imóveis	04	6.974.820	6.974.931	Resultado do Exercício		(124.865)	(519.930)
Bens Imóveis		7.056.840	7.048.215	Resultados de Exercícios Anteriores		6.951.906	7.415.349
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis		(82.019)	(73.284)	Ajustes de Exercícios Anteriores		24.448	56.487
Intangível		8.748	8.746	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.851.489	6.951.906
Softwares		8.710	8.708				
Softwares		12.125	12.122				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		(3.414)	(3.414)				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		38	38				
TOTAL DO ATIVO		7.467.187	7.485.311	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.467.187	7.485.311

Fonte: SIAFI

Márcia Abrahão Moura
Reitora




NOTA 01 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Em mil R\$

	DEZ/2020	AV (%)	DEZ/2019	AH (%)
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	167.457	95,87	181.409	(7,69)
Recursos da Conta Única Aplicados	7.222	4,13	6.067	19,04
Total	174.679	100,00	187.476	(6,83)

Fonte: SIAFI

A conta 'Caixa e Equivalentes de Caixa' é composta por recursos aplicados na Conta Única 4,13% e limite de saque com vinculação de pagamento que são os recursos disponíveis para fazer frente às obrigações assumidas pela execução da despesa que corresponde a 95,87% dos recursos financeiros da Universidade. Nota-se que houve uma redução dos recursos disponíveis em 7,69%, em comparação ao período de 2019, para cumprimento das obrigações assumidas em 2020.

NOTA 02 – ESTOQUES

Em Mil R\$

Unidades Gestoras (UG)	DEZ/2020	AV (%)	DEZ/2019	AH (%)
Editora da Universidade de Brasília - EDU	3186	57,83	3.138	2
Prefeitura do Campus - PRC	1687	30,62	1.704	(-0,99)
Fundação Universidade de Brasília - FUB	615	11,16	493	24,8
Centro de Apoio ao Des. Tec. - CDT	0	0,00	34	(100,00)
Hospital Universitário - HUB	21	0,39	0	100
Total	5.510	100,00	5.369	(2,63)

Fonte: SIAFI

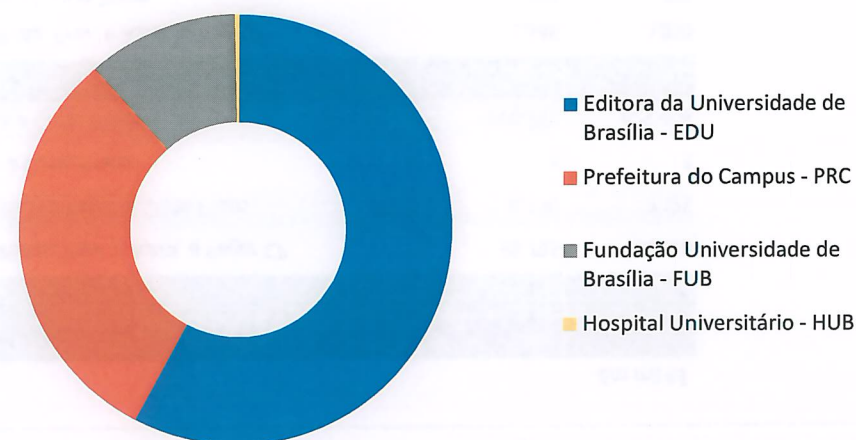
Os Estoques da Fundação Universidade de Brasília (FUB) correspondem aos materiais adquiridos pela entidade para serem utilizados pela própria instituição no curso normal das atividades e outros com o objetivo de venda (por exemplo, livros do estoque da EDU).

Os três estoques mais representativos são o da PRC (30,62%), onde se encontram materiais para manutenção dos bens e instalações da UnB; o da FUB (11,16%), composto pelo estoque do Almoxarifado Central, no qual se encontram bens de consumo como material de expediente, água etc. e o estoque da Editora da Universidade de Brasília (57,83%), no qual se encontram livros para venda.

O estoque de materiais do CDT foi todo consumido no primeiro trimestre de 2020 e não será mais reabastecido, tendo em vista a centralização desse estoque no Almoxarifado Central (FUB).

O estoque de materiais do HUB (0,39%) é transitório e de provável consumo total em 2021, já que não haverá mais reposição nessa UG, havendo previsão de uma possível doação ou transferência a EBSERH.

Estoque em Dezembro 2020



Márcia Abrahão Moura
Reitora



NOTA 03 – BENS MÓVEIS

Bens Móveis – Composição

Em mil R\$

	DEZ/2020	AV %	DEZ/2019	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	194.639	42,20	188.398	3,31
Bens de Informática	125.579	27,23	126.322	(0,59)
Móveis e Utensílios	77.299	16,76	74.323	4,00
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	32.494	7,05	30.205	7,58
Veículos	20.071	4,35	19.376	3,59
Bens Móveis em Andamento	10.181	2,21	10.459	(2,66)
Bens Móveis em Almoxarifado	4,9	0,00	5	(2,00)
Semoventes e Equipamentos de Montaria	0,6	0,00	1	(40,00)
Demais Bens Móveis	932	0,20	2.240	(58,39)
Total sem Depreciação	461.201	100,00%	451.327	2,19
Depreciação Acumulada	(168.230)	36,48	(152.731)	10,15
Total	292.971		298.597	(1,89)

Fonte: SIAFI

Bens Móveis - Composição por Unidade Gestora

Em mil R\$

Unidades Gestoras (UG)	DEZ/2020	AV %	DEZ/2019	AH (%)
FUB	241.297	82,36	240.023	0,53
HUB	32.678	11,15	34.804	(6,11)
CESPE	9.814	3,35	11.090	(11,51)
CDT	8.366	2,86	9.127	(8,34)
EDU	815	0,28		
CPD	0	0,0	1.831	(100)
DEMAIS UG's	0	0,0	1.722	(100)
Total	292.971	100,00	298.597	(1,88)

Fonte SIAFI

Os bens móveis da Fundação Universidade de Brasília (FUB) correspondem aos bens adquiridos, doados ou produzidos internamente e utilizados nas atividades administrativas e educacionais.

Como se pode observar, do montante de R\$ 461 milhões, a maior parte 42,20% é composta pelos bens compreendidos como máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas, seguidos de bens de informática (27,23%) e móveis e utensílios (16,76%).

A contabilização do consumo dos bens é feita por meio da depreciação, a qual é calculada por meio do sistema de controle patrimonial da FUB (SIPAT) e registrada considerando apenas os bens adquiridos ou incorporados ao patrimônio da FUB a partir do ano de 2010, quando este registro passou a ser obrigatório. No quadro Bens Móveis – Composição verificamos que 36,48% dos bens móveis foram consumidos por depreciação totalizando um valor acima de 168 milhões.

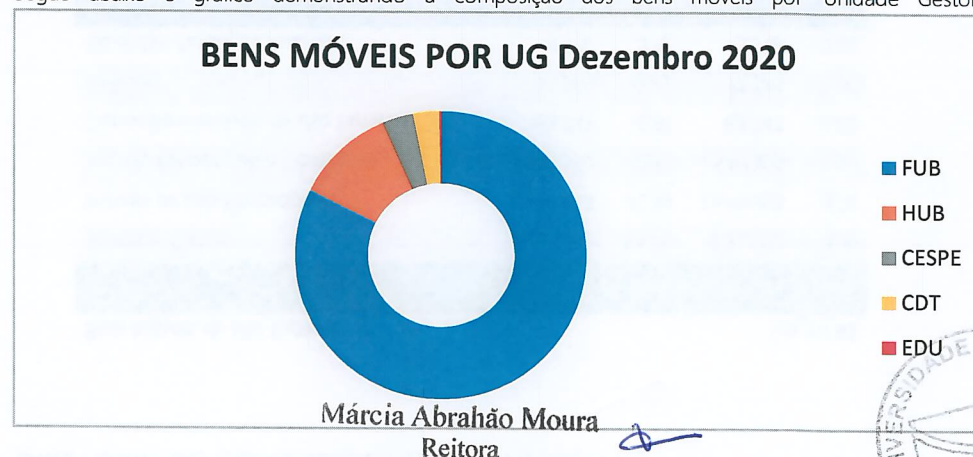
Nota-se uma involução de 1,89%, tendo em vista que a desincorporação de ativos superou a incorporação, conforme evidenciado na DVP. Bem como, houve mudança de critério contábil em 2020, em que os bens em poder de outra unidade ou terceiros não podem mais figurar no ativo da entidade, devendo ser registrado e evidenciado em contas de controle, conforme orientação da STN via comunica SIAFI.

O controle patrimonial está sob responsabilidade do setor de patrimônio, que faz a gestão dos bens móveis em todas as unidades administrativas que possuem bens sob sua guarda.

Do total de bens móveis em dezembro de 2020, 82,36% dos bens móveis estão registrados e são controlados diretamente pelo setor de patrimônio da FUB. Ressalta-se que a UG FUB absorveu, com respectiva depreciação acumulada, todos os bens do CPD e das DEMAIS UG's. Outro ponto é que 11,50% dos bens estão registrados no HUB, 3,35% estão registrados no CESPE e 2,86% no CDT.

Ressalta-se que os bens móveis do CESPE estão cedidos onerosamente ao CEBRASPE e os bens móveis do HUB estão cedidos não onerosamente à EBSERH, entretanto, o controle patrimonial continua sob responsabilidade da FUB.

Segue abaixo o gráfico demonstrando a composição dos bens móveis por Unidade Gestora.



NOTA 4 – BENS IMÓVEIS

Bens Imóveis – Composição		Em mil R\$		
	DEZ/2020	AV (%)	DEZ/2019	AH (%)
Bens de Uso Especial	7.000.983	99,21	7.000.983	0,00
Bens Imóveis em Andamento	55.518	0,79	46.895	18,38
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	155	0,00	155	0,00
Instalações	179	0,00	179	0,00
Demais Bens Imóveis	4	0,00	4	0,00
Total sem Depreciação	7.056.840	100,00	7.048.215	0,12
Depreciação Acumulada	(82.019)	1,16	(73.284)	11,92
Total	6.974.820		6.974.931	(0,15)

Fonte: SIAFI

Na UnB, os bens imóveis de uso especial representam cerca de 99,21% do total. Os bens imóveis em andamento tiveram um crescimento de 18,38% (cerca de R\$ 8,61 milhões) no ano de 2020, fruto da realização de obras de construção de novos imóveis e reformas nos imóveis já existentes.

O total dos bens imóveis é de aproximadamente R\$ 7 bilhões. O valor depreciado corresponde a cerca de 1,16% do valor total (R\$ 82 milhões), o que demonstra um baixo grau de depreciação. O cálculo é feito no sistema SPIUNET, gerido pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), com lançamentos contábeis mensais realizados pela STN.

Dos bens imóveis de uso especial, destacam-se os terrenos e glebas que somam, em 2020, o valor de R\$ 3,8 bilhões (54,45%), sendo a maior parte desse valor referente ao terreno do Campus Darcy Ribeiro.

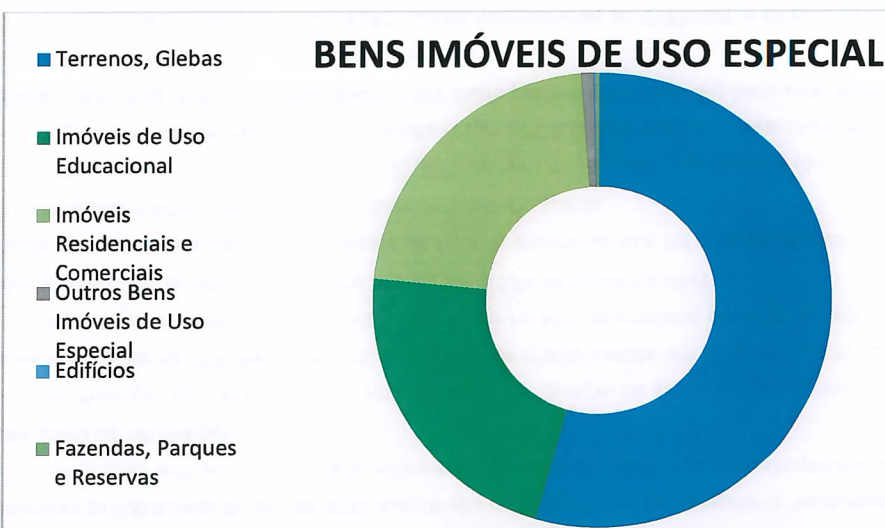
Estes são seguidos pelos imóveis de uso educacional, que se compõem de 122 imóveis individualizados e registrados no sistema SPIUNET. A soma do valor desses imóveis é aproximadamente R\$ 1,5 bilhão (2,14%). Os imóveis residenciais e comerciais são compostos por 1.519 unidades individualizadas e registradas no sistema SPIUNET que também somam R\$ 1,5 bilhão, (22,13%).

Bens Imóveis de Uso Especial

Em mil R\$

	DEZ/2020	AV%	DEZ/2019	AH%
Terrenos, Glebas	3.812.112	54,45	3.812.112	0,00
Imóveis de Uso Educacional	1.549.858	22,14	1.549.858	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	1.549.350	22,13	1.549.350	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	63.747	0,91	63.747	0,00
Edifícios	17.340	0,25	17.340	0,00
Fazendas, Parques e Reservas	8.576	0,12	8.576	0,00
Total	7.000.983	100	7.000.983	0,0

Fonte: SIAFI



Márcia Abrahão Moura
Reitora



NOTA 5 – FORNECEDORES

Em mil R\$		
FORNECEDORES	AV (%)	VALOR
FINATEC	23,71%	2.046
S.S. EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	14,78%	1.276
RCA PRODUTOS E SERVICOS LTDA.	13,25%	1.143
LIFE DEFENSE SEGURANCA LTDA	11,16%	963
AGIL SERVICOS ESPECIAIS LTDA	8,06%	695
DEMAIS FORNECEDORES	29,04%	2.505
	100,00	8.630

Fonte: SIAFI

Cerca 23,71% do total de fornecedores se referem a repasses a Fundação de apoio - FINATEC, cerca de R\$ 2 milhões. As fundações promovem o apoio e desenvolvimento de projetos por meio de contratos e convênios diversos firmados entre a Universidade e Órgãos assim como Entidades parceiras.

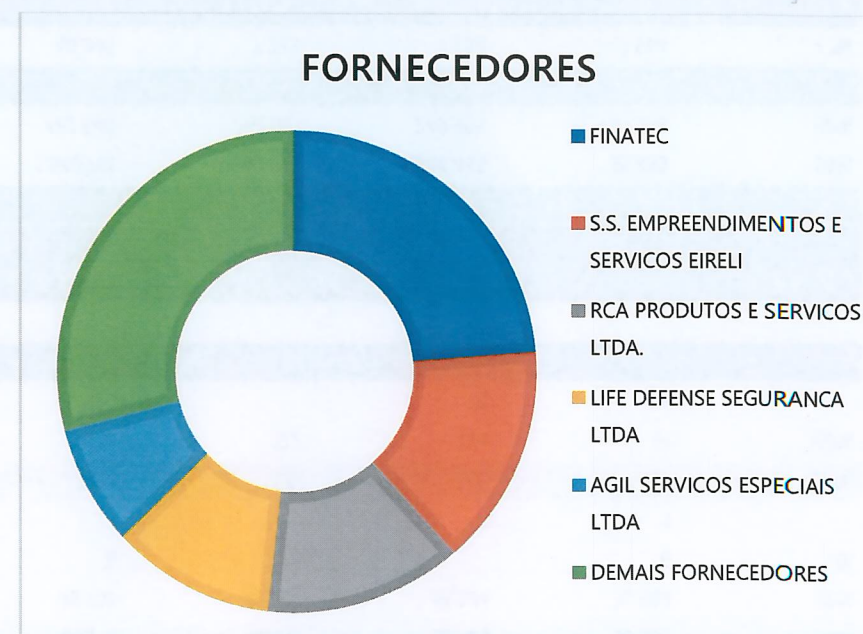
Cabe ressaltar que compromissos assumidos com Fundações de Apoio são normalmente pagos poucos dias após a liquidação do empenho, tão logo o órgão concedente do TED envie o recurso financeiro à Universidade.

A S.S. EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI é responsável pela prestação de serviços terceirizados, em destaque os serviços continuados de portaria. Contudo, em novembro de 2020, ocorreu a rescisão administrativa ocorre em razão da conclusão do Pregão 037/2020.

O contrato da RCA Produtos e Serviços Ltda trata do serviço de recepcionistas das unidades acadêmicas, cargos que foram extintos do plano de carreira dos servidores públicos. Já a LIFE DEFENSE SEGURANCA LTDA presta serviço de Segurança e Vigilância Desarmada e a AGIL SERVICOS ESPECIAIS LTDA realiza os serviços de Limpeza.

Os valores indicados como DEMAIS FORNECEDORES são referentes ao somatório de fornecedores de produtos utilizados para variados fins acadêmicos, de consumo das atividades gerais de funcionamento da universidade, inclusive energia, outras fundações de apoio, obras e manutenção de bens e equipamentos. Também estão inclusos serviços diversos como: correios, impressão e

gráfica, serviços de transporte e frete (nacional e internacional), serviços de treinamento e cursos, taxas de serviços de autarquias e associações dos quais totalizaram, no ano de 2020, 2,5 milhões, representando 29,04% das obrigações com fornecedores.



Márcia Abrahão Moura
Reitora



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em mil R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	Realização (%)
Receitas Correntes	104.733	104.733	68.502	-36.231	65,41%
Receita Patrimonial	55.898	55.898	49.917	- 5.980	89%
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	48.292	48.292	43.427	- 4.865	90%
Valores Mobiliários	500	500	456	- 43	91%
Demais Receitas Patrimoniais	7.106	7.106	6.034	- 1.072	85%
Receitas de Serviços	48.713	48.713	18.325	- 30.388	38%
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	48.707	48.707	18.324	- 30.383	38%
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	6	6	-	6	0%
Outros Serviços	-	-	1	1	-
Outras Receitas Correntes	122	122	260	137	212%
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	122	122	184	61	150%
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	76	76	-
TOTAL DE RECEITAS	104.733	104.733	68.502	-36.231	65,41%

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	Execução (%)
DESPESAS CORRENTES	1.901.211	1.961.625	2.103.410	1.902.699	1.794.450	-141.785	97%
Pessoal e Encargos Sociais	1.597.933	1.676.195	1.640.761	1.640.678	1.544.455	35.433	98%
Outras Despesas Correntes	303.278	285.430	462.648	262.021	249.995	-177.218	92%
DESPESAS DE CAPITAL	26.871	28.343	40.896	7.733	7.733	-12.554	27%
Investimentos	26.871	28.343	40.896	7.733	7.733	-12.554	27%
TOTAL DAS DESPESAS	1.928.082	1.989.967	2.144.306	1.910.432	1.802.183	-154.339	96%

Fonte: SIAFI

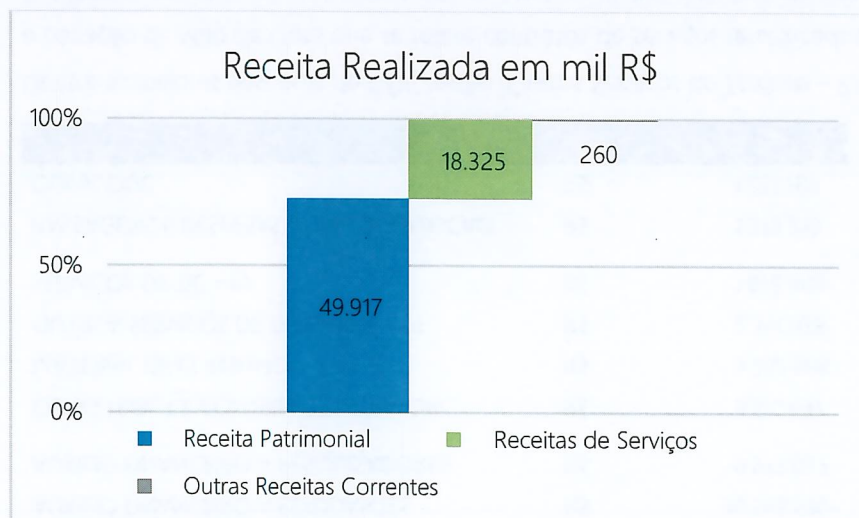
Márcia Abrahão Moura
Reitora



NOTA 6 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Regulamentado pela lei brasileira 4.320/64, o Balanço Orçamentário é a demonstração contábil pública que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando as parcelas previstas e fixadas com as executadas. Através de tal confronto, o Balanço Orçamentário indica o Superávit ou Déficit orçamentário.

Analisando o Balanço Orçamentário da Universidade de Brasília de 2020, verificamos que 65,4% das Receitas Correntes Previstas foram realizadas. Do total de R\$ 68,5 milhões da Receita Realizada no ano, R\$ 49,9 milhões correspondem a Receitas Patrimoniais, R\$ 18,3 milhões a Receitas de Serviços e R\$ 260 mil de outras receitas correntes. Quanto à Receitas de Capital foram previstas 612 milhões, mas não foi realizado nenhum valor.



Quanto às Despesas, vale destacar que a diferença entre o valor empenhado e a dotação atualizada refere-se aos recursos orçamentários oriundos de

órgãos que pactuam Termos de Execução Descentralizados – TED com a universidade, onde os órgãos transferem recursos da sua dotação para serem executados na universidade.

Do total de despesa executada, R\$ 1,64 bilhão é relativo a despesas com pessoal e encargos sociais (despesas obrigatórias) e R\$ 262 milhões são relativos a Outras Despesas Correntes - ODC (despesas discricionárias), onde cerca de 61 milhões, 23% são referentes a despesas discricionárias relacionadas às despesas de pessoal, como é o caso dos benefícios aos servidores, residência médica, conforme quadro abaixo.

Natureza Despesa Detalhada	Despesa Liquidada	
AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS	R\$	30.559.257
ASSISTENCIA MEDICA/ODONTOLOGICA	R\$	10.635.552
RESIDENCIA MEDICA	R\$	7.988.036
RESIDENCIA MULTIPROFISSIONAL EM SAUDE	R\$	3.660.587
AUXILIO-CRECHE CIVIL	R\$	3.169.586
AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS	R\$	2.820.981
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PF	R\$	967.404
AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL	R\$	406.780
RESTITUICOES	R\$	404.482
DEMAIS DESPESAS DE PESSOAL - ODC	R\$	438.104
Total	R\$	61.050.769

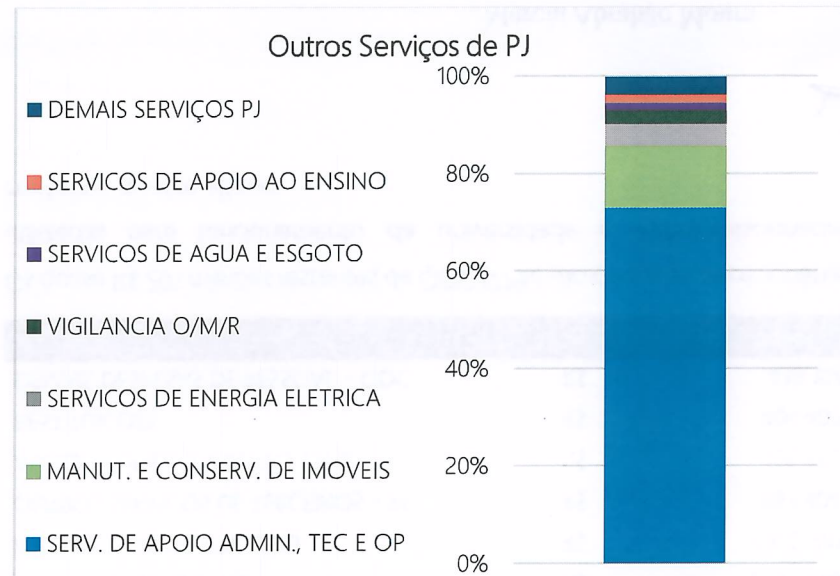
Os quase R\$ 201 milhões restantes de ODC (77%) são despesas discricionárias utilizadas para funcionamento da universidade e estão relacionadas conforme quadro abaixo.

Márcia Abrahão Moura
Reitora

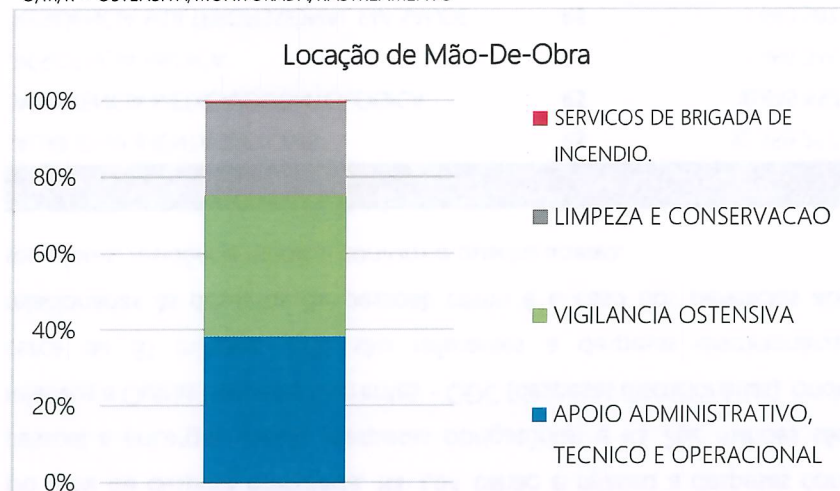


Natureza Despesa	Despesa Liquidada	
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	R\$	102.183.833
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$	39.711.221
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	R\$	30.585.530
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	R\$	9.977.037
OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORC.	R\$	8.610.037
MATERIAL DE CONSUMO	R\$	3.262.568
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PF	R\$	2.351.038
SERVICOS DE TIC - PJ	R\$	1.878.468
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	R\$	1.379.210
Outras ODC	R\$	1.031.707
Total	R\$	200.970.649

Dentre as maiores despesas de ODC, estão 'Outros Serviços de Terceiro – PJ' e Locação de Mão de Obra que se refere contratos de serviços terceirizados (vigilância ostensiva, apoio administrativo e serviços de brigada de incêndio), bem como diversos outros serviços menores. Segue os gráficos que ilustram as duas maiores despesas de ODC.



*O/M/R = OSTENSIVA/MONITORADA/RASTREAMENTO



Com relação às despesas de capital apenas 27% foi executado, tal despesa se refere a investimentos realizados pela Universidade.



BALANÇO FINANCEIRO

Em mil R\$

INGRESSOS	2020	2019	DISPÊNDIOS	2020	2019
Receitas Orçamentárias	68.502	96.118	Despesas Orçamentárias	2.144.306	1.992.876
Ordinárias			Ordinárias	854.411	1.525.151
Vinculadas	69.422	98.357	Vinculadas	1.289.895	467.725
Educação		59	Educação	48.990	6.178
Seguridade Social (Exceto Previdência)		62	Seguridade Social (Exceto Previdência)	115.861	5.780
Previdência Social (RPPS)			Previdência Social (RPPS)	317.266	313.673
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	69.422	98.237	Receitas Financeiras		4.823
Recursos a Classificar		0	Dívida Pública	669.737	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-919	-2.240	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	131.791	137.271
			Outros Recursos Vinculados	6.249	
Transferências Financeiras Recebidas	2.037.519	1.979.728	Transferências Financeiras Concedidas	85.576	93.941
Resultantes da Execução Orçamentária	1.964.608	1.892.676	Resultantes da Execução Orçamentária	81.383	85.725
Repasse Recebido	1.883.659	1.807.548	Repasse Concedido	433	597
Sub-repasse Recebido	80.949	85.128	Sub-repasse Concedido	80.949	85.128
Independentes da Execução Orçamentária	72.911	87.052	Independentes da Execução Orçamentária	4.193	8.217
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	66.205	82.575	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	3.073	3.223
Demais Transferências Recebidas	11	108	Demais Transferências Concedidas	149	3.097
Movimentação de Saldos Patrimoniais	6.695	4.369	Movimento de Saldos Patrimoniais	971	1.897
Recebimentos Extraorçamentários	342.781	255.420	Pagamentos Extraorçamentários	231.716	243.240
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	108.249	103.856	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	105.423	113.332
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	233.874	147.770	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	125.316	127.549
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	230	2.359	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	230	2.359
Outros Recebimentos Extraorçamentários	428	1.434	Outros Pagamentos Extraorçamentários	747	
Restituições a Pagar		3	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	3	
Arrecadação de Outra Unidade	428	666	Demais Pagamentos	744	
Demais Recebimentos		766			
Saldo do Exercício Anterior	187.476	186.267	Saldo para o Exercício Seguinte	174.679	187.476
Caixa e Equivalentes de Caixa	187.476	186.267	Caixa e Equivalentes de Caixa	174.679	187.476
TOTAL	2.636.278	2.517.533	TOTAL	2.636.278	2.517.533

Fonte: SIAFI

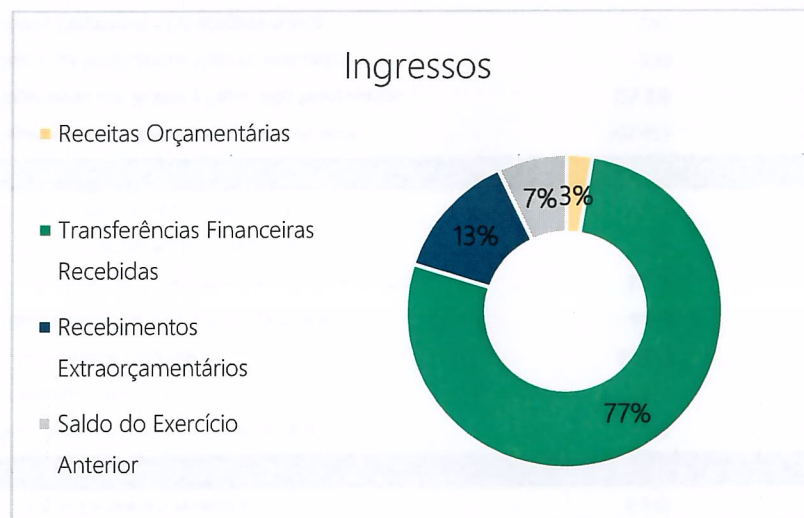
Márcia Abrahão Moura
Reitora

NOTA 7 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro é a demonstração contábil que evidencia os totais de Receitas e Despesas tanto orçamentárias quanto extraorçamentárias executadas pelo ente público, assim como os saldos das disponibilidades de caixa e equivalentes do exercício financeiro anterior e os que serão passados para o exercício financeiro seguinte.

Ao analisar o Balanço Financeiro da Universidade de Brasília, podemos verificar a arrecadação de receita orçamentária vinculada relativa às diversas atividades de ensino, pesquisa e extensão no valor aproximado de R\$ 69 milhões, a destinação vinculada é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela norma que rege o recurso, no caso da UnB, recursos diretamente arrecadados. Por não se tratar de órgão arrecadador, os recursos arrecadados pela UnB, vêm geralmente por prestações de serviços, diferentemente de arrecadação por impostos que não vem com vinculação, tais recursos são utilizados para o próprio funcionamento da universidade. Quando analisamos os dispêndios referentes às despesas orçamentárias, verificamos que houve uma queda acentuada na destinação ordinária em aproximadamente 44%, caindo de 1,5 bilhão para 854 milhões, tal destinação é aquela em que o processo de alocação é livre de fonte, parcial ou totalmente, que serve para atender às finalidades gerais de cada ente, tais recursos não são arrecadados pela UnB, são repassados de outros órgãos, a maioria é proveniente do Ministério da Educação – MEC, o restante são de órgãos que pactuam Termos de Execução Descentralizados – TED com a

universidade. Outro item que merece destaque é o aumento no estoque de Restos a Pagar não Processados de cerca de 58% que reflete o saldo da conta de créditos empenhados a liquidar, ou seja, foram despesas empenhadas, mas que não foram liquidadas no exercício anterior.



Podemos ver através do gráfico, que a maioria dos ingressos, são referentes a Transferências Financeiras Recebidas, onde 96% são de repasses e sub-repasses recebidos resultantes da execução do orçamento. O segundo maior ingresso é de Recebimentos Extraorçamentários, onde a maioria dos valores são de Restos a pagar não processados, demonstrando que boa parte dos recursos disponíveis são de exercícios anteriores.



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP

Em mil R\$					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2020	2019	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2020	2019
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	67.707	95.389	Pessoal e Encargos	1.252.099	1.277.237
Venda de Mercadorias	404	406	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	480.119	458.656
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	67.303	94.983	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	263.818	264.398
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	538	564	Uso de Material de Consumo	4.044	5.352
Juros e Encargos de Mora	79	79	Serviços	228.724	197.578
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	459	485	Depreciação, Amortização e Exaustão	31.050	61.468
Transferências e Delegações Recebidas	2.060.614	1.991.161	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	7	65
Transferências Intragovernamentais	2.053.305	1.979.735	Transferências e Delegações Concedidas	107.409	94.675
Outras Transferências e Delegações Recebidas	7.309	11.427	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	155.087	529.340
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	83.896	122.271	Incorporação de Passivos	153.160	517.063
Ganhos com Incorporação de Ativos	348	12.169	Desincorporação de Ativos	1.927	12.008
Ganhos com Desincorporação de Passivos	83.548	110.103	Tributárias	2.555	2.752
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.291	- 34.223	Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	186	616
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.291	- 34.223	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	77.632	67.357
TOTAL DE VPA	2.214.047	2.175.164	TOTAL DE VPD	2.338.912	2.695.094
			RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	- 124.865	- 519.930

Fonte: SIAFI

Marcia Abrahão Moura
Reitora



NOTA 8 –DVP

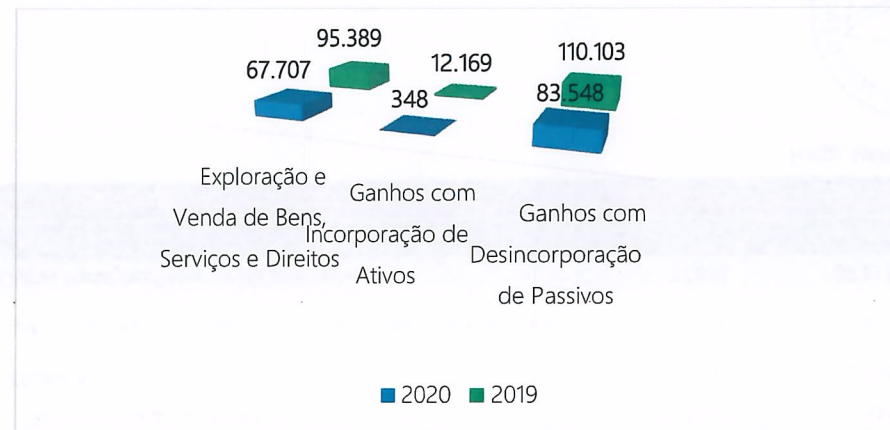
A DVP é uma demonstração contábil, exigida pela Lei nº 4.320/64, que tem como objetivo a evidência das variações ocorridas no patrimônio do ente público durante o exercício financeiro. Além das variações patrimoniais, a DVP evidencia também o resultado patrimonial do exercício resultante da diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Do total de VPA 93% (2 bilhões) referem-se aos repasses e sub-repasses recebidos de outros órgãos. Boa parte desses recursos é destinada ao pagamento de folha de pessoal ativo, inativo e pensionista.

Das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), 74% referem-se às despesas com pessoal e encargos adicionado à Benefícios Previdenciários e Assistenciais, sendo que pessoal e encargos são despesas obrigatórias, sendo apenas ela equivale a 54% de todas as despesas.

Analisando a DVP da UnB, as Variações Patrimoniais Aumentativas, apresentaram uma queda de cerca de 29% nas receitas de Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços em relação ao mesmo período de 2019, isso se deve ao fato de a universidade ter optado por transferir projetos que antes arrecadavam para a gerência de fundações de apoio. Houve também queda na VPA Ganhos com Incorporação de Ativos cerca de 97% de queda em relação ao mesmo período de 2019, essa receita refere-se a ajustes nos valores de estoque de materiais de manutenção predial e bens móveis da Prefeitura da Universidade, como também nos Ganhos com 'Desincorporação de Passivos' 24% em relação ao mesmo período em 2019, essa VPA refere-se a conclusão de Termos de Execução Descentralizadas – TED. Quando a UnB firma um TED com outro ente público, é criada uma obrigação para a Universidade, quando o TED

é concluído faz-se a devida baixa, o que gera uma VPA. O gráfico a seguir mostra as variações.



Houve uma queda bastante acentuada na VPD de Incorporação de passivos, uma retração de 70% (redução de R\$ 363,9 milhões) em relação ao mesmo período em 2019. Essa VPD refere-se ao firmamento de Termos de Execução Descentralizadas – TED. O órgão transfere créditos para a Universidade, estes créditos serão executados pela UnB, nesse meio tempo, os valores repassados ficam como uma obrigação assumida. Quando o TED é concluído, os valores são baixados.

O resultado foi um Déficit Patrimonial de 124,86 milhões, representando uma diminuição acentuada em relação ao mesmo período em 2019 reduzindo 76%. A retração do déficit deve-se principalmente à VPD de incorporação de passivos, dos TED's firmados. A queda se manteve no percentual apurado devido ao fraco desempenho das receitas de Exploração de bens, direitos e prestação de serviços, ganhos na incorporação de ativos e ganhos na desincorporação de passivos, conforme comentado acima.

Márcia Abrahão Moura
Reitora

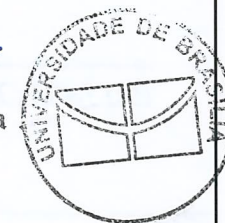


DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – DFC

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.029	32.641
INGRESSOS	2.106.679	2.079.640
Receita Patrimonial	49.461	53.212
Receita de Serviços	18.325	42.254
Remuneração das Disponibilidades	456	476
Outras Receitas Derivadas e Originárias	260	176
Outros Ingressos Operacionais	2.038.177	1.983.522
Ingressos Extraorçamentários	230	2.359
Restituições a Pagar		2.574
Transferências Financeiras Recebidas	2.037.519	1.979.728
Arrecadação de Outra Unidade	428	666
Demais Recebimentos		765,95043
DESEMBOLSOS	-2.093.650	-2.046.999
Pessoal e Demais Despesas	-1.781.002	-1.745.410
Transferências Concedidas	-226.095	-205.288
Intragovernamentais	-225.891	-205.044
Outras Transferências Concedidas	-204	-244
Outros Desembolsos Operacionais	-86.553	-96.301
Dispêndios Extraorçamentários	-230	-2.359
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-3	
Transferências Financeiras Concedidas	-85.576	-93.941
Demais Pagamentos	-744	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-25.826	-31.432
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS	-25.826	-31.432
Aquisição de Ativo Não Circulante	-20.375	-28.478
Outros Desembolsos de Investimentos	-5.451	-2.955
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-12.796	1.208
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	187.476	186.267
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	174.679	187.476

Fonte: SIAFI

Marcia Abrahão Moura
Reitora



NOTA 9 – DFC (MÉTODO DIRETO)

A DFC permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos recursos de Caixa e Equivalentes em órgãos e entidades do setor público. Essa demonstração é também um importante instrumento de avaliação da gestão pública, pois, segundo o MCASP, permite inferir, em nível macro, quais foram as decisões de alocação de recursos na prestação de serviços públicos, investimentos e financiamentos, além de permitir a verificação de como a administração influenciou na liquidez da entidade, de forma a prevenir insolvência futura.

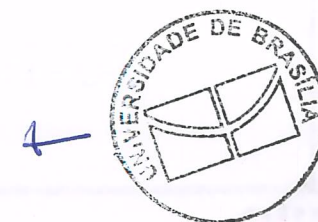
No Fluxo das Atividades Operacionais, temos os ingressos de Receitas Derivadas e Originárias, dos quais 72,2% referem-se à Receita Patrimonial e 26,8% à Receita de Serviços. Quanto aos Outros Ingressos Operacionais, 99,97% referem-se às Transferências Financeiras Recebidas de outros órgãos e entidades da administração pública.

Entre os Desembolsos Operacionais, 85,1% são os relativos a pagamento de despesas com Pessoal/Previdência Social, ambas relativas ao item pessoal e demais despesas.

Quanto ao Fluxo de Caixa das atividades de Investimento, foram realizados apenas desembolsos, sendo 78,9% referentes à aquisição de ativos não circulantes.

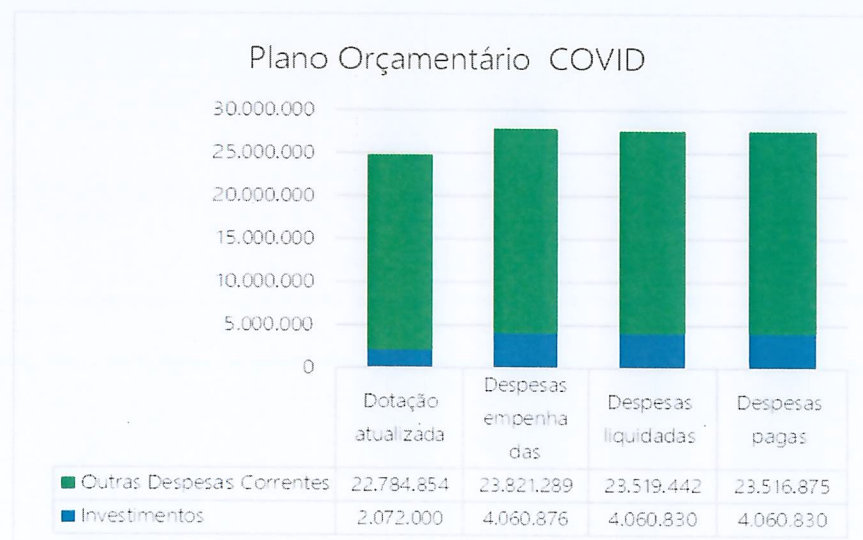
A conta 'Caixa e Equivalentes de Caixa' da Universidade é composta por recursos aplicados na Conta Única e recursos disponíveis para fazer frente às obrigações assumidas pela execução da despesa. Em 31 de Dezembro de 2020, correspondeu ao total de R\$ 174,7 milhões de reais.

Márcia Abrahão Moura
Reitora

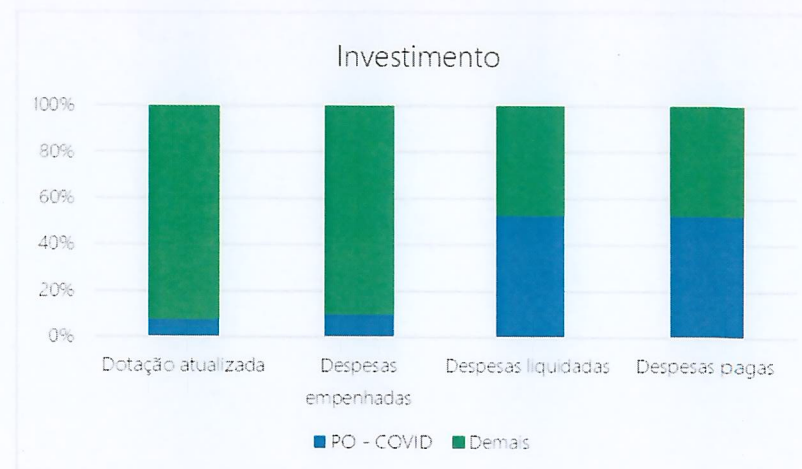


NOTA 10 – COVID

É de conhecimento público a pandemia de COVID-19. No enfrentamento ao COVID-19 e seus impactos no exercício de 2020 foram destacados os recursos e as despesas relacionadas ao enfrentamento à calamidade pública, a fim de maior controle e acompanhamento. Essas despesas foram destacadas por meio de Plano Orçamentário - PO específico, no caso da universidade, códigos os seguintes PO: CV19, CV20 e CVRO.



No exercício de 2020, no que tange as despesas relacionadas ao enfrentamento da COVID – 19, foram empenhados recursos orçamentários no montante de R\$ 27,88 milhões, dos quais 98,9% foram liquidadas. Das despesas realizadas 85% refere-se a Outras Despesas Correntes e 15% a investimentos.



Das despesas referentes aos investimentos da universidade, de tudo que foi liquidado 52,5% foram realizados por meio recursos oriundos dos PO COVID-19. Das Outras Despesas Correntes 9% foram realizados por meio dos PO COVID-19.

