

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

# Universidade de Brasília

**2021**

# Universidade de Brasília - UnB

ÓRGÃO - 26271

## **Reitora**

Márcia Abrahão

## **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

# Universidade de Brasília - UnB

## **Reitora**

Márcia Abrahão

## **Contador Responsável**

Antônio Marcio Lopes Bezerra

CRC: MA - 008819/O-3

# NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA UNIVERSIDADE DE BRASÍLIA

## EXERCÍCIO DE 2021

# 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 5.793 servidores, dos quais , 2.605 professores e 3.188 técnicos,

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 31/12/2021.

# Balanco Patrimonial

Em mil R\$

ATIVO	NE	2021	2020	PASSIVO	NE	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>206.011</b>	<b>190.599</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>673.553</b>	<b>614.192</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	187.656	174.679	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto		112.721	98.795
Créditos a Curto Prazo			9.846	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5	10.041	8.630
Demais Créditos e Valores		10.624	9.846	Demais Obrigações a Curto Prazo		550.791	506.767
Estoque	2	6.278	5.510	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.312</b>	<b>1.506</b>
VPDs Pagas Antecipadamente		1.454	563	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a		2.739	1.346
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>7.241.590</b>	<b>7.276.589</b>	Demais Obrigações a Longo Prazo		573	160
Ativo Realizável a Longo Prazo		50	50	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		<b>676.865</b>	<b>615.698</b>
Imobilizado		7.231.926	7.267.791	Resultados Acumulados		677.736	6.851.489
Bens Móveis	3	268.506	292.971	Resultado do Exercício		-90.614	-124.865
Bens Móveis		447.674	461.201	Resultados de Exercícios Anteriores		6.851.489	6.951.906
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens		-179.168	-168.230	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.770.736</b>	<b>6.851.489</b>
Bens Imóveis	4	6.963.420	6.974.820				
Bens Imóveis		7.050.247	7.056.839				
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens		-86.827	-82.019				
Intangível		9.614	8.748				
Softwares		9.576	8.710				
Softwares		12.993	12.125				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-3.417	-3.414				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		38	38				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>7.447.601</b>	<b>7.467.187</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.447.601</b>	<b>7.467.187</b>

# Nota 01 - Caixa e Equivalente de Caixa

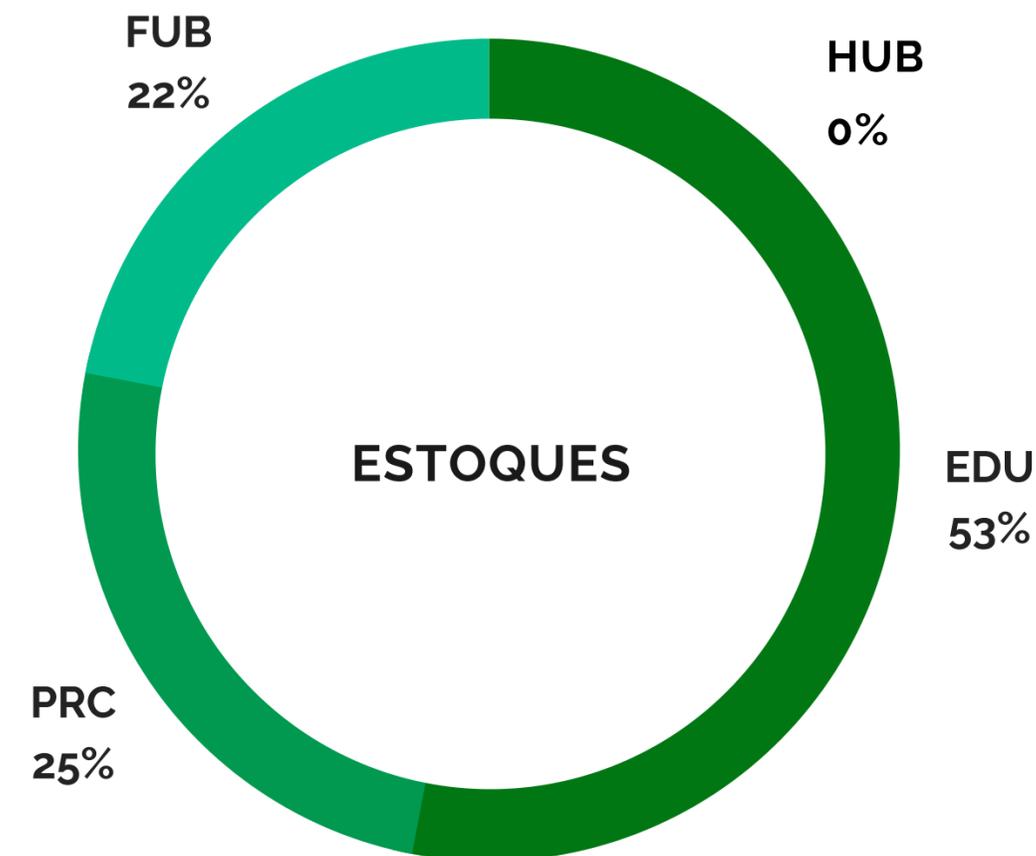
	Em mil R\$			
	Dez/2021	AV (%)	Dez/2020	AH (%)
Limite com Saque com Vinculação de Pagamento	182.991	97,51	167.457	9,28
Recursos da Conta Única Aplicados	4.664	2,49	7.222	(35,42)
Total	187.656	100,00	174.679	7,43

Fonte: SIAFI

A conta 'Caixa e Equivalentes de Caixa' é composta por recursos aplicados na Conta Única 2,49% 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 97,51% dos recursos financeiros da Universidade. Nota-se que houve uma redução dos recursos aplicados na conta única (CTU), decorrente do resgate de recursos próprios financeiro aplicados na CTU para cumprimento das obrigações assumidas durante o exercício de 2021.

Unidades Gestoras (UG)	Em mil R\$			
	Dez/2021	AV (%)	Dez/2020	AH (%)
Editora da Universidade de Brasília - EDU	3.330	53,04	3.186	4,52
Prefeitura do Campus - PRC	1.537	24,48	1.687	(8,89)
Fundação Universidade de Brasília - FUB	1.389	22,12	615	125,85
Hospital Universitário - HUB	21	0,34	21	0
<b>Total</b>	<b>6.278</b>	<b>100,00</b>	<b>5.510</b>	<b>13,94</b>

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 (24,48%), onde se encontram materiais para manutenção dos bens e instalações da UnB; o da FUB (22,12%), 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 (53,04%), no qual se encontram livros para venda. No tocante a evolução de aproximadamente 125,85% no estoque da FUB, trata-se de materiais de consumo voltados para limpeza e higienização, proteção e segurança e materiais de consumo laboratoriais.

O estoque de materiais do HUB (0,34%) é transitório e provável consumo total, durante o exercício de 2021, já que não haverá mais reposição nessa UG.

# Nota 03 - Bens Móveis

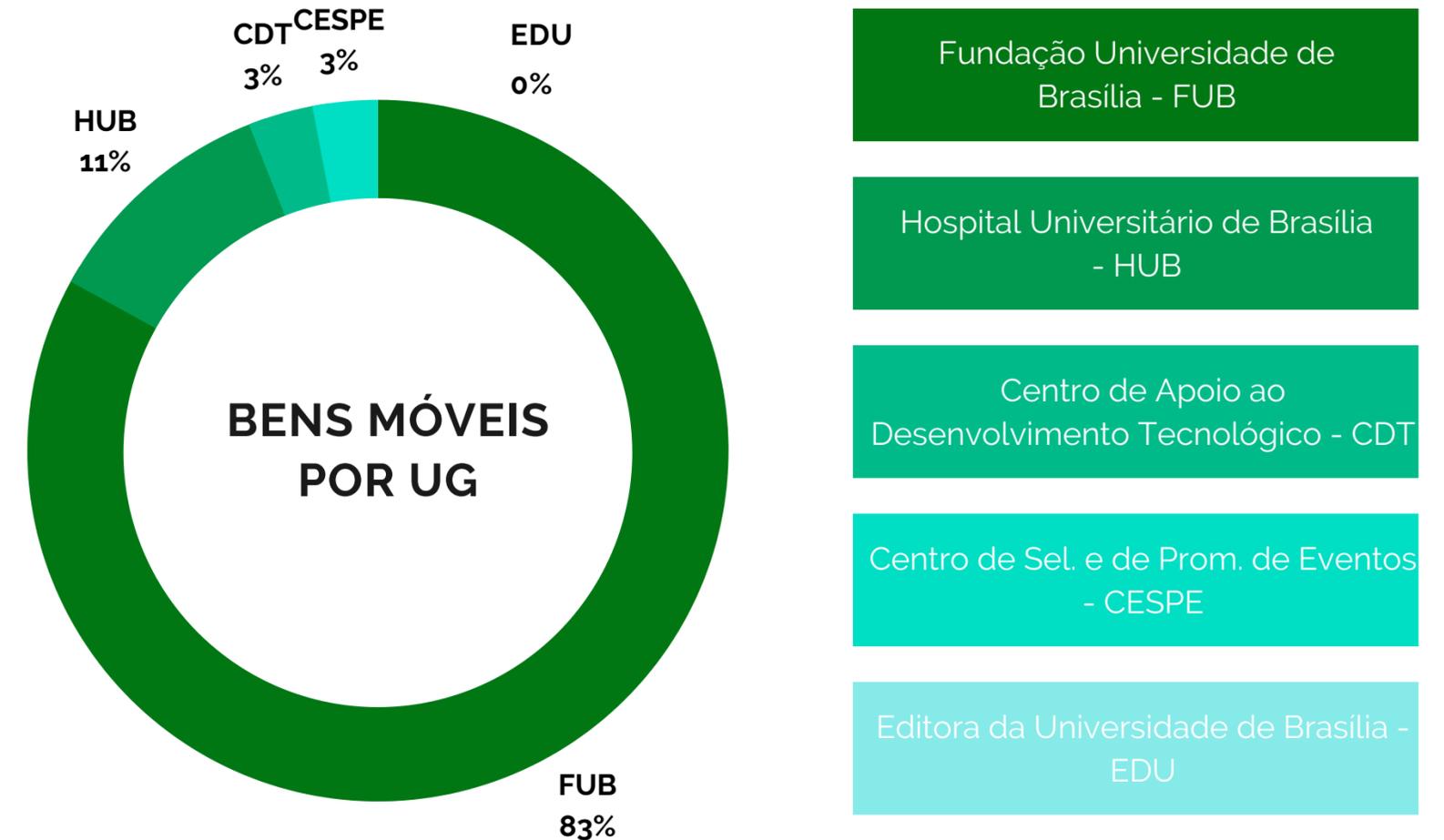
Em mil R\$

	Dez/2021	AV (%)	Dez/2020	AH (%)
Máquinas, Aparelhos	192.818	43,07%	194.639	0,94%
Bens de Informática	118.622	26,50%	125.579	0,35%
Móveis e Utensílios <small>Total</small>	75.328	16,83%	77.299	0,56%
Material Cultural, Educacional e	31.573	7,05%	32.494	1,78%
Veículos	16.012	3,58%	20.071	-0,01%
Bens Móveis em Andamento	12.515	2,80%	10.181	15,04%
Bens Móveis em Almoxarifado <small>Total</small>	4,90	0,00%	4,9	0,00%
Semoventes e Equipamentos de	0,60	0,00%	0,6	0,00%
Demais Bens Móveis	802	0,00%	932	0,00%
<b>Total sem Depreciação</b>	<b>447.674</b>	<b>100,00%</b>	<b>461.201</b>	<b>1,05%</b>
Depreciação Acumulada	(179.169)	40,02%	(168.230)	6,48
<b>Total</b>	<b>268.506</b>	<b>21</b>	<b>292.971</b>	<b>-4,00%</b>

Fonte: SIAFI

Em mil R\$				
	Dez/2021	AV (%)	Dez/2020	AH (%)
FUB	223.386	83,20%	241.297	-7,42%
HUB	29.804	11,10%	32.678	-8,79%
Total CDT	7.507	2,80%	9.814	-10,27%
CESPE	7.045	2,62%	8.366	-28,22%
EDU	764	0,28%	815	-6,30%
<b>TOTAL</b>	<b>268.506</b>	<b>100,00</b>	<b>292.971</b>	<b>-8,35%</b>

Fonte: SIAFI



A contabilização do consumo dos bens é feita, inclusive a depreciação e seu cálculo, por meio do sistema de controle patrimonial da FUB (SIPAC, que entrou em utilização a partir de janeiro de 2021), sendo a depreciação registrada no SIAFI, 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 40,02% dos bens móveis foram consumidos por depreciação totalizando um valor acima de R\$ 179 milhões.

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 2021, 83,20% 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 11,10% dos bens estão registrados no HUB, 2,8% no CDT e 2,62% estão registrados no CESPE. Cabe ressaltar que a redução de aproximadamente 8,35% foi decorrente dos leilões realizados pela UnB sob coordenação da Comissão Permanente de Desfazimento.

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

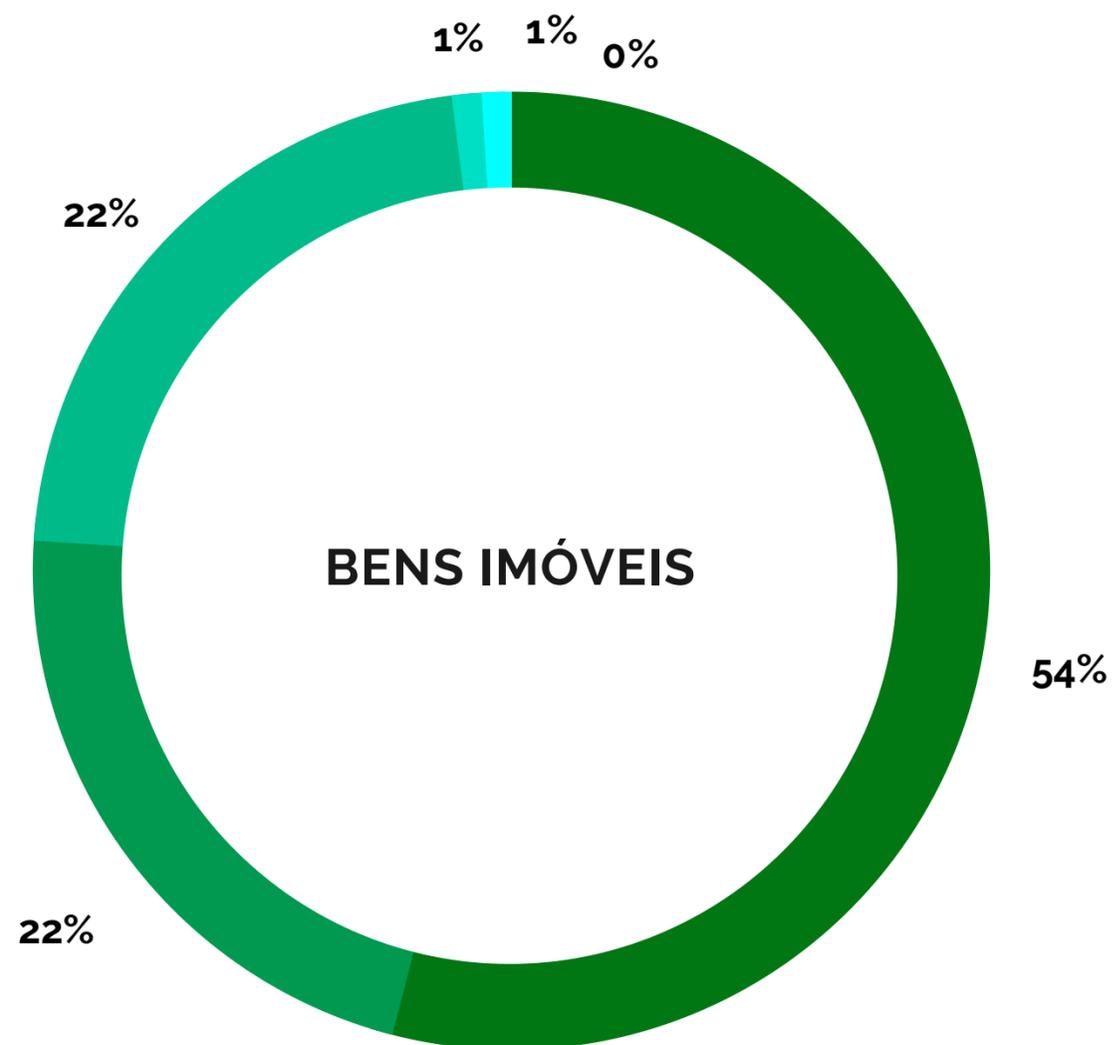
Bens Imóveis - Composição		Em mil R\$		
	Dez/2021	AV (%)	Dez/2020	AH (%)
Bens de Uso Especial	7.026.352	99,66%	7.000.983	0,36%
Bens Imóveis em Andamento	23.557	0,33%	55.518	(57,57%)
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	155	0,00%	155	0
Instalações	179	0,00%	179	0
Demais Bens Imóveis	4	0,00%	4	0
<b>Total sem Depreciação</b>	<b>7.050.247</b>	<b>100%</b>	<b>7.056.840</b>	<b>(0,09)%</b>
Depreciação Acumulada	(86.827)	(1,23)	(82.019)	5,86%
<b>Total</b>	<b>(6.963.420)</b>		<b>6.974.820</b>	<b>(0,16)%</b>

Fonte: SIAFI

Bens Imóveis de Uso Especial		Em mil R\$		
	Dez/2021	AV (%)	Dez/2020	AH (%)
Terrenos, Glebas	3.812.112	54,25%	3.812.112	0,00%
Imóveis de Uso Educacional	1.521.532	21,65%	1.549.858	(1,83)%
Imóveis Residenciais e Comerciais	1.549.350	22,05%	1.549.350	0,00%
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	63.880	0,91%	63.747	0,21%
Edifícios	70.902	1,01%	17.340	308,89%
Fazenda, Parques e Reservas	8.576	0,12%	8.576	0,00
<b>Total sem Depreciação</b>	<b>7.026.352</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.000.983</b>	<b>0,36%</b>

Fonte: SIAFI

Na UnB, os bens imóveis de uso especial representam cerca de 99% do total. Os bens imóveis em andamento tiveram uma redução de aproximadamente 57,57% (cerca de R\$ 32 milhões) em 2021, decorrente de entrega de obras, bem como, de reclassificação ou baixa dos saldos referentes às manutenções dos respectivo bem imóvel. O total dos bens imóveis é de aproximadamente R\$ 7 bilhões. O valor depreciado corresponde a cerca de 1,23% do valor total (aproximadamente R\$ 86,8 milhões), o que demonstra um baixo grau de depreciação. O cálculo é feito pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), com lançamentos contábeis mensais realizados pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).



Dos bens imóveis de uso especial, destacam-se os terrenos e glebas que somam, em 2021, o valor de R\$ 3,8 bilhões (54,25%), sendo a maior parte desse valor referente ao terreno do Campus Darcy Ribeiro. Estes são seguidos pelos imóveis de uso educacional. A soma do valor desses imóveis é aproximadamente R\$ 1,5 bilhão (22,14%). Os imóveis residenciais e comerciais somam R\$ 1,5 bilhão, (22,05%). Cabe ressaltar que, durante exercício de 2021, foi realizado um trabalho por meio de uma comissão de servidores para atualização dos valores desses imóveis, gerando aproximadamente 160 novos registros de bens imóveis, localizados nos campi: Darcy Ribeiro, Ceilândia, Gama e Planaltina, bem como, na Fazenda Água Limpa, o que gerou uma variação positiva de 308,89% no saldo da conta de Edifícios.

Terrenos, Glebas

Edifícios

Imóveis Residenciais e Comerciais

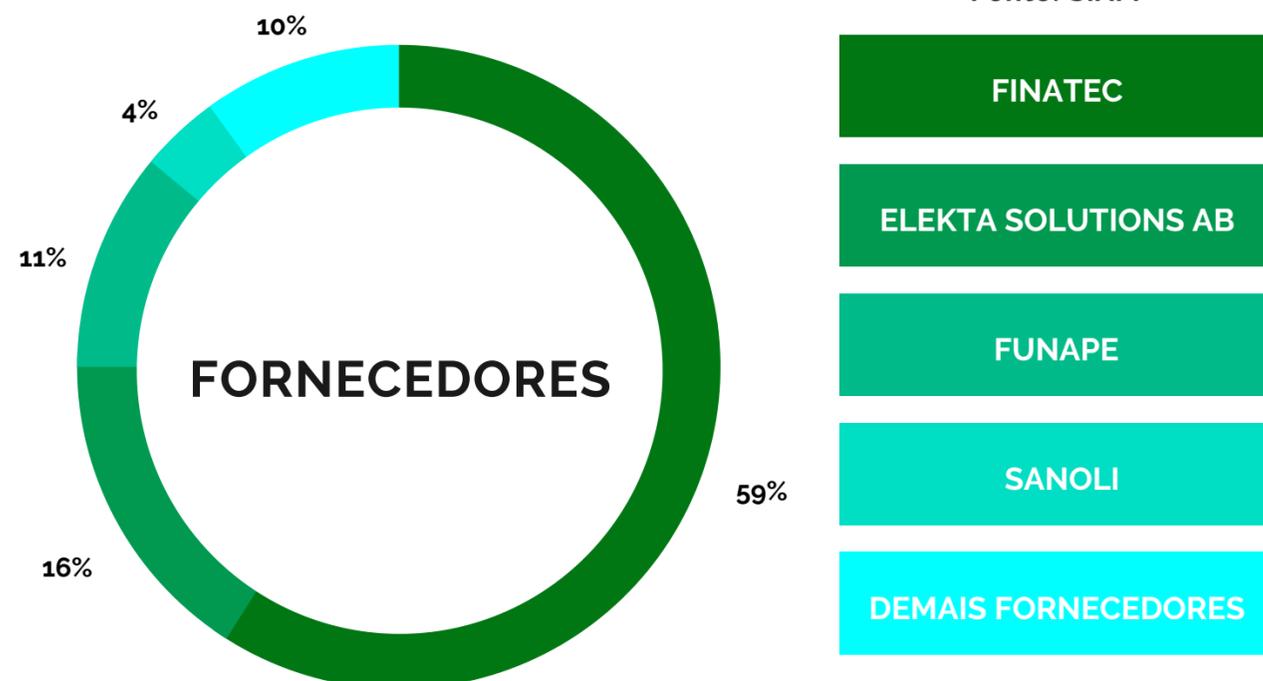
Outros Bens Imóveis de Uso Especial

Imóveis de Uso Comercial

Fazendas, Parques e Reservas

Em mil R\$		
Fornecedores	AV (%)	VALOR
FINATEC	59,42%	5.967
ELEKTA SOLUTIONS AB	15,69%	1.576
FUNDAÇÃO DE APOIO A PESQUISA	10,57%	1.061
SANOLI IND. E COM. DE ALIM.	4,56%	458
ISM GOMES DE MATTOS EIRELI	2,87%	288
DAVOS ENGENHARIA LTDA	1,43%	144
NEOENERGIA DISTRIBUIÇÃO S.A.	1,40%	141
DEMAIS FORNECEDORES	4,05%	406
	<b>100,00%</b>	<b>10.041</b>

Fonte: SIAFI



Cerca de 70% do total de fornecedores se referem a repasses para Fundação de Apoio a Pesquisa - FUNAPE e a Fundação de apoio - FINATEC, cerca de R\$ 7 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 ELEKTA SOLUTIONS AB é uma empresa estrangeira em que se realizou, fevereiro de 2021, uma importação direta do sistema de braquiterapia e respectivos aplicadores para unidade de alta complexidade em oncologia do HUB.

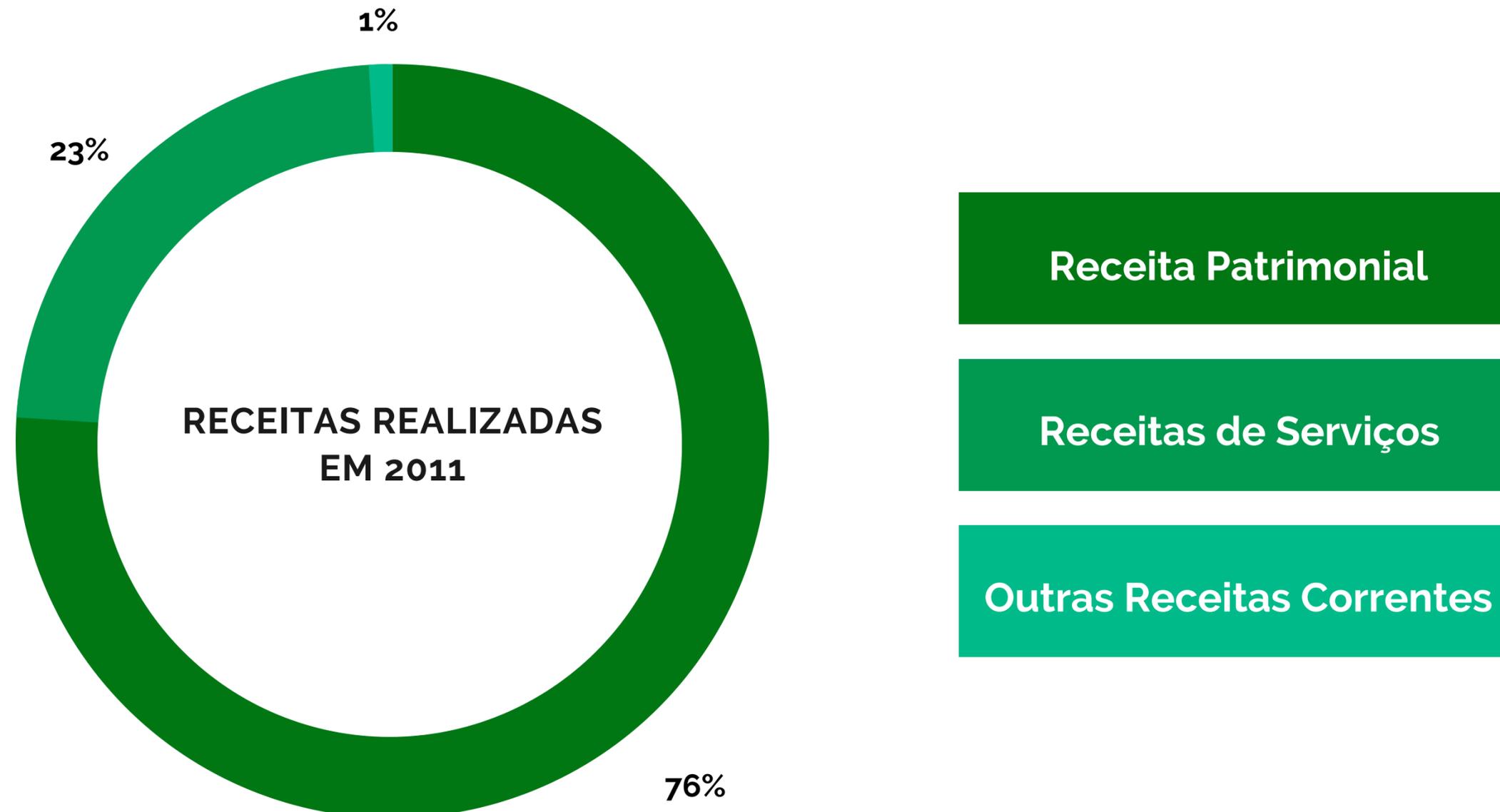
A SANOLI INDUSTRIA E COM DE ALIMENTACAO e a ISM GOMES DE MATTOS EIRELI prestam serviço no ramo alimentício, por exemplo: produção e distribuição de refeições. Importante ressaltar que os saldos referentes às empresas: SANOLI INDUSTRIA E COM DE ALIMENTACAO e DAVOS ENGENHARIA LTDA são decorrentes de reconhecimento de dívidas no âmbito do HUB. 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 outras obras, manutenção de bens e equipamentos, bem como, também estão inclusos serviços diversos como: impressão e gráfica, dos quais totalizaram R\$406 mil, representando 4,05% das obrigações com fornecedores.

# Balanço Orçamentário

Em mil R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	Realização (%)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>89.104</b>	<b>89.104</b>	<b>73.670</b>	<b>-15.434</b>	<b>83%</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>56.921</b>	<b>56.921</b>	<b>56.154</b>	<b>-767</b>	<b>99%</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	49.757	49.757	43.653	-6.104	88%
Valores Mobiliários	216	216	482	267	224%
Demais Receitas Patrimoniais	6.948	6.948	12.018	5.070	173%
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>214</b>	<b>214</b>	<b>-</b>
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>32.076</b>	<b>32.076</b>	<b>16.951</b>	<b>-15.125</b>	<b>53%</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	32.074	32.074	16.950	-15.124	53%
Outros Serviços	2	2	0	-1	17%
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>108</b>	<b>108</b>	<b>352</b>	<b>244</b>	<b>326%</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	108	108	231	123	214%
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0	0	121	121	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>849.198</b>	<b>849.198</b>	<b>0</b>	<b>-849.198</b>	<b>0%</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>826.590</b>	<b>826.590</b>	<b>0</b>	<b>-826.590</b>	<b>0%</b>
Operações de Crédito Internas	826.590	826.590	0	-826.590	0%
<b>Alienação de Bens</b>	<b>22.608</b>	<b>22.608</b>	<b>0</b>	<b>-22.608</b>	<b>0%</b>
Alienação de Bens Imóveis	22.608	22.608	0	-22.608	0%
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>938.302</b>	<b>938.302</b>	<b>73.670</b>	<b>-864.632</b>	<b>8%</b>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	Execução (%)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.009.254</b>	<b>1.987.007</b>	<b>2.003.058</b>	<b>1.870.630</b>	<b>1.758.491</b>	<b>-16.051</b>	<b>94%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.703.173	1.707.018	1.671.773	1.671.773	1.567.646	35.245	98%
Outras Despesas Correntes	306.080	279.989	331.285	198.857	190.845	-51.296	71%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>51.721</b>	<b>56.713</b>	<b>38.392</b>	<b>8.544</b>	<b>8.502</b>	<b>18.320</b>	<b>15%</b>
Investimentos	51.721	56.713	38.392	8.544	8.502	18.320	15%
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>2.060.974</b>	<b>2.043.720</b>	<b>2.041.450</b>	<b>1.879.174</b>	<b>1.766.993</b>	<b>2.270</b>	<b>92%</b>



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.

Do total de R\$ 73,67 milhões da Receita Realizada no exercício de 2021, R\$ 46,15 milhões correspondem a Receitas Patrimoniais, R\$ 16,95 milhões a Receitas de Serviços e R\$ 352 mil de outras receitas correntes. Quanto à Receitas de Capital não foi realizado nenhum valor.

Natureza da Despesa Detalhada (mil R\$)	Despesa Liquidada
AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS	30.288
RESSARCIMENTO ASSISTENCIA MEDICA/ODONTOLOGICA	9.835
AUXILIO-CRECHE CIVIL	3.038
CONTRIBUICAO P/ O PIS/PASEP	2.168
AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS	1.200
AUXILIO-ALIMENTACAO	806
AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL	696
DEMAIS DESPESAS DE PESSOAL - ODC	275
<b>Total</b>	<b>48.305</b>

Quanto às Despesas, vale destacar que existe ingressos 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.

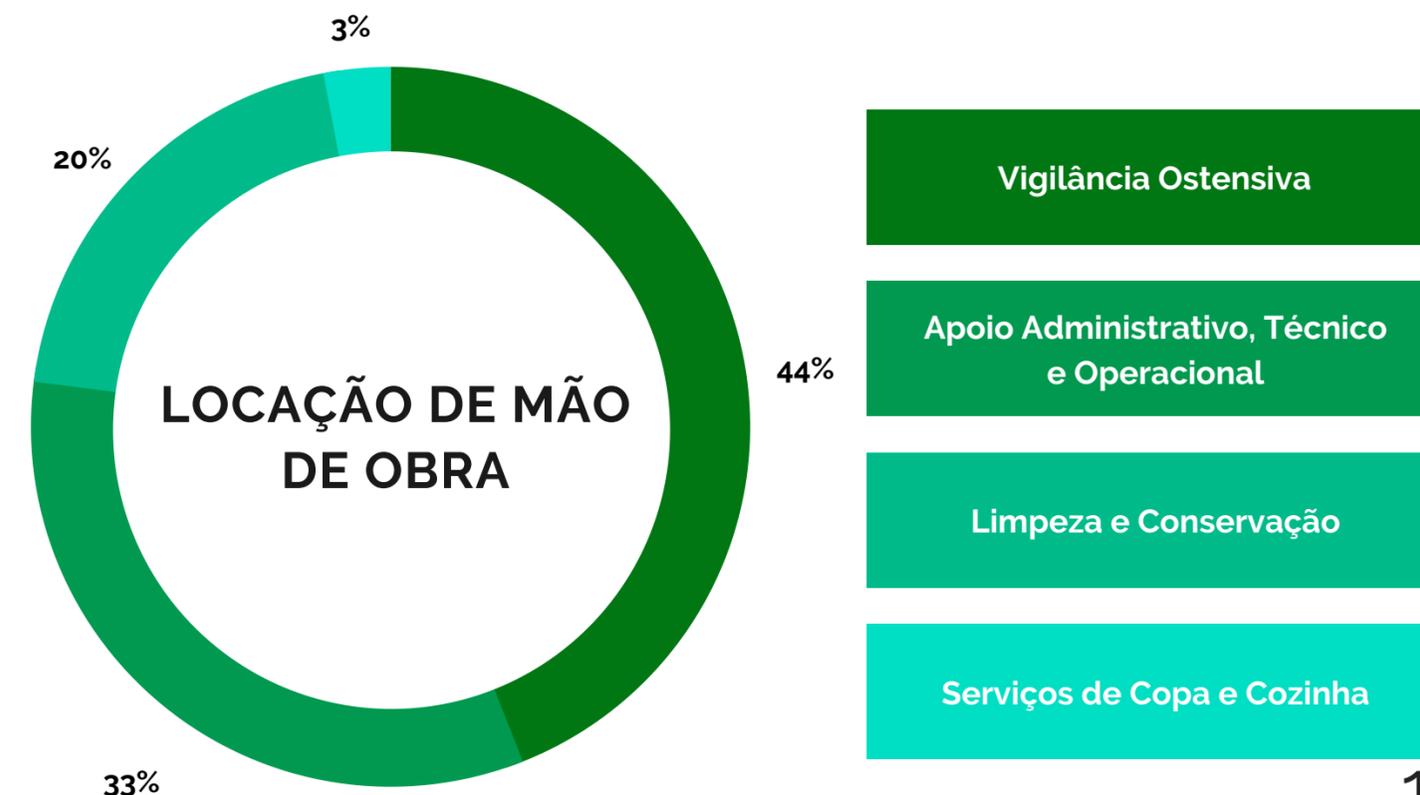
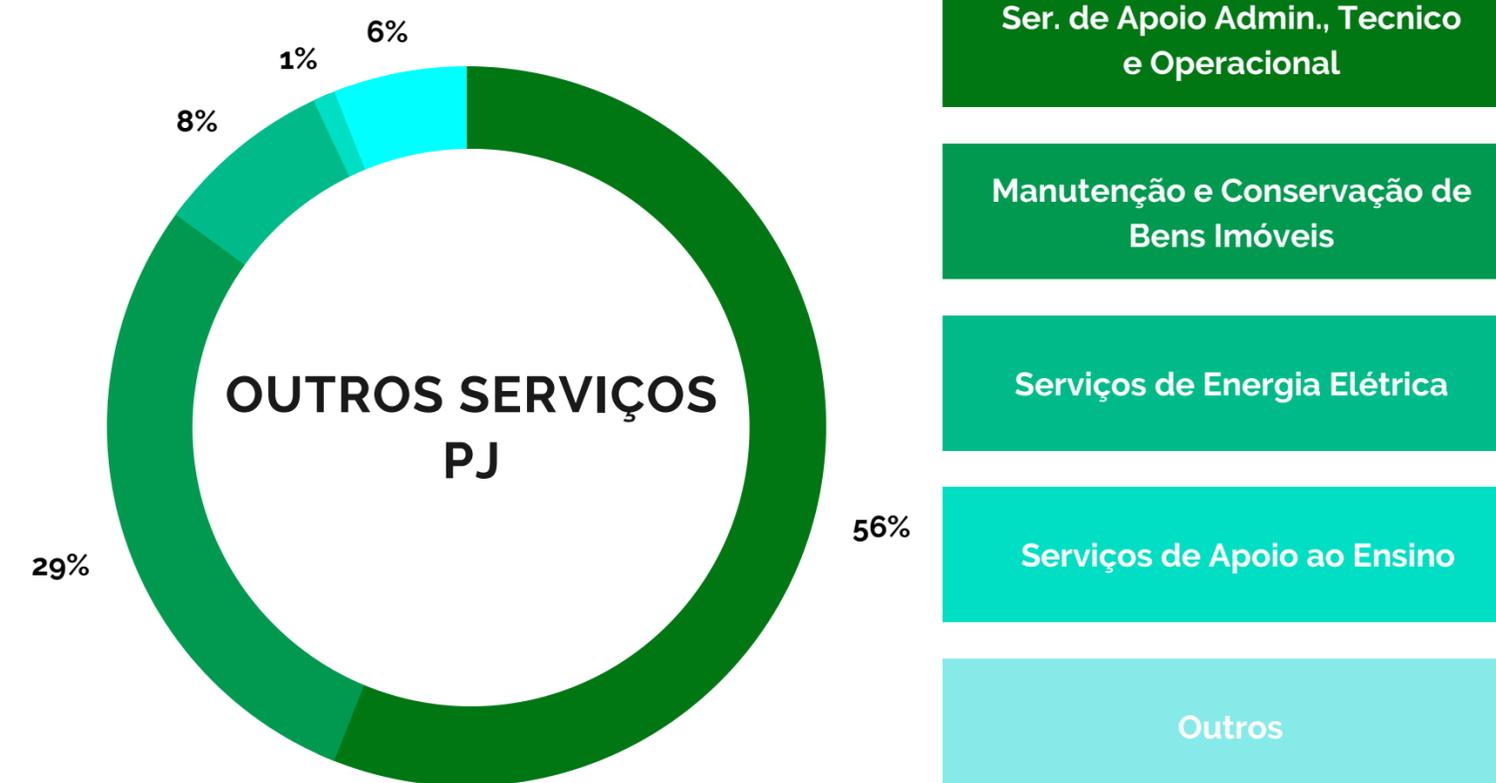
Do total de despesa executada, R\$ 1,67 bilhões é relativo a despesas com pessoal e encargos sociais (despesas obrigatórias) e R\$ 198,8 milhões são relativos a Outras Despesas Correntes - ODC (despesas discricionárias), onde cerca de 48,3 milhões, 24% são referentes a despesas discricionárias relacionadas às despesas de pessoal, como é o caso dos benefícios aos servidores, residência médica, conforme quadro.

Os R\$ 150,5 milhões restantes de ODC (76%) são despesas discricionárias utilizadas para funcionamento da universidade e estão relacionadas conforme quadro abaixo.

Natureza da Despesa (mil R\$)	Despesa Liquidada
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	58.490,54
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	34.175,23
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	28.068,63
OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA	12.031,40
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	7.780,89
OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	2.731,15
MATERIAL DE CONSUMO	1.934,84
SERVICOS DE TIC - PJ	1.868,41
DEMAIS DESPESAS - ODC	3.470,62
<b>Total</b>	<b>150.552</b>

Dentre as maiores despesas de ODC, estão Auxílio Financeiro a Estudantes e Outros Serviços de Terceiro – PJ, 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 das despesas de Outros Serviços de Terceiro – PJ' e Locação de Mão de Obra, maiores despesas de ODC.

Com relação às despesas de capital apenas R\$ 8,5 milhões de reais foram executados, tal despesa se refere a investimentos realizados pela Universidade



# Balanço Financeiro

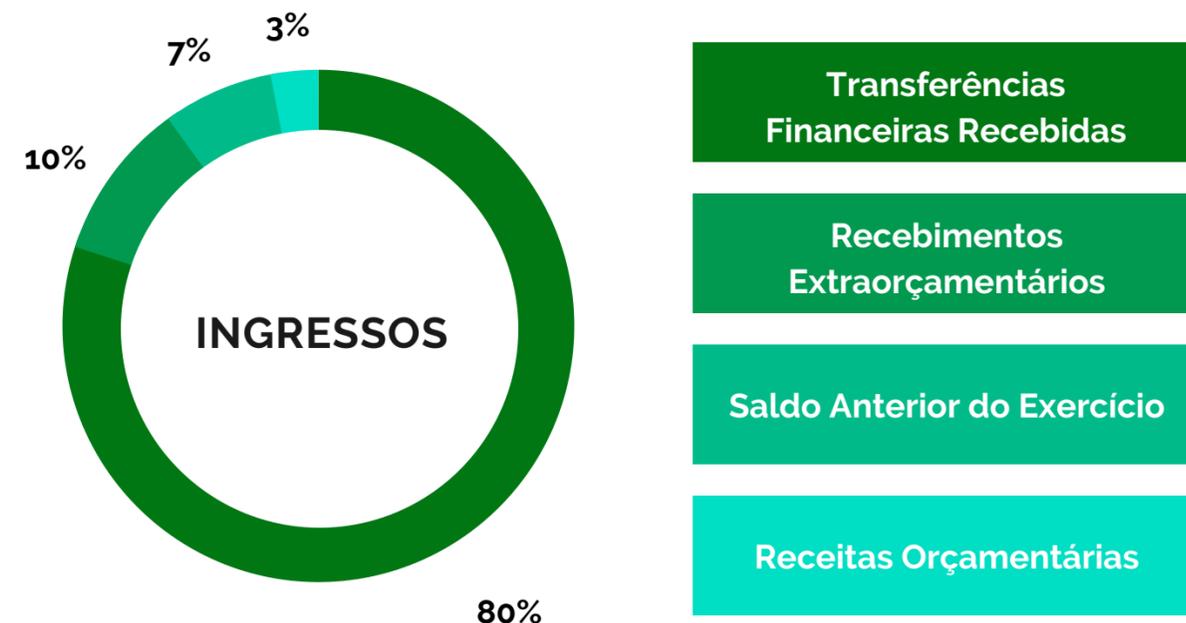
INGRESSOS			DISPÊNDIOS	Em mil R\$	
	2021	2020		2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>73.670</b>	<b>68.502</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>2.041.450</b>	<b>2.144.306</b>
Ordinárias			Ordinárias	1.497.407	854.411
Vinculadas	76.996	69.422	Vinculadas	544.043	1.289.895
Educação	0		Educação	11.937	48.990
Seguridade Social (Exceto Previdência)	0		Seguridade Social (Exceto Previdência)	266.735	115.861
Alienação de Bens e Direitos	164		Previdência Social (RPPS)	169.220	317.266
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	76.831	69.422	Dívida Pública	1.692	669.737
Recursos a Classificar	0		Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	94.435	131.791
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(3.326)	(919)	Outros Recursos Vinculados	24	6.249
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>2.113.553</b>	<b>2.037.519</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>89.246</b>	<b>85.576</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	1.951.376	1.964.608	Resultantes da Execução Orçamentária	87.215	81.383
Repasse Recebido	1.865.325	1.883.659	Repasse Concedido	1.164	433
Sub-repasse Recebido	86.051	80.949	Sub-repasse Concedido	86.051	80.949
Independentes da Execução Orçamentária	162.177	72.911	Independentes da Execução Orçamentária	2.030	4.193
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	148.835	66.205	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.100	3.073
Demais Transferências Recebidas		11	Demais Transferências Concedidas	249	149
Movimentação de Saldos Patrimoniais	13.342	6.695	Movimento de Saldos Patrimoniais	682	971
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>275.126</b>	<b>342.781</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>318.677</b>	<b>231.716</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	112.180	108.249	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	109.979	105.423
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	162.276	233.874	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	208.381	125.316
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	269	230	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	269	230
Outros Recebimentos Extraorçamentários	401	428	Outros Pagamentos Extraorçamentários	48	747
Arrecadação de Outra Unidade	401	428	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores		3
			Demais Pagamentos	48	744
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>174.679</b>	<b>187.476</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>187.656</b>	<b>174.679</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>174.679</b>	<b>187.476</b>	<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>187.656</b>	<b>174.679</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.637.028</b>	<b>2.636.278</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.637.028</b>	<b>2.636.278</b>

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\$ 79,9 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 um aumento na destinação ordinária em aproximadamente 75%, subindo de 854 milhões para 1,49 bilhões, 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 a redução no estoque de Restos a Pagar não Processados de cerca de 31% 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 por meio do gráfico, que a maioria dos ingressos 80% são referentes a Transferências Financeiras Recebidas, que são de repasses e sub-repasses recebidos resultantes da execução do orçamento.



# Demonstração das Variações Patrimoniais

VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Em mil R\$	
	2021	2020		2021	2020
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>72.745</b>	<b>67.707</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.279.643</b>	<b>1.252.099</b>
Venda de Mercadorias	684	404	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>476.150</b>	<b>480.119</b>
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	72.061	67.303	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>278.646</b>	<b>263.818</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>546</b>	<b>538</b>	Uso de Material de Consumo	4.254	4.044
Juros e Encargos de Mora	64	79	Serviços	247.350	228.724
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	482	459	Depreciação, Amortização e Exaustão	27.042	31.050
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>2.114.568</b>	<b>2.060.614</b>	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>961</b>	<b>7</b>
Transferências Intragovernamentais	2.113.557	2.053.305	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>96.642</b>	<b>107.409</b>
Outras Transferências e Delegações Recebidas	1.011	7.309	<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>364.835</b>	<b>155.087</b>
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>302.623</b>	<b>83.896</b>	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	158.694	0
Reavaliação de Ativos	111.702	0	Incorporação de Passivos	178.161	153.160
Ganhos com Incorporação de Ativos	44.908	348	Desincorporação de Ativos	27.980	1.927
Ganhos com Desincorporação de Passivos	146.013	83.548	<b>Tributárias</b>	<b>2.620</b>	<b>2.555</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>997</b>	<b>1.291</b>	<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>418</b>	<b>186</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	997	1.291	<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>82.177</b>	<b>77.632</b>
<b>TOTAL DE VPA</b>	<b>2.491.478</b>	<b>2.214.047</b>	<b>TOTAL DE VPD</b>	<b>2.582.093</b>	<b>2.338.912</b>
			<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-90.614</b>	<b>-124.865</b>

A DVP é uma demonstração contábil, exigida pela Lei nº 4.320/64, que tem como objetivo a evidenciação 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.

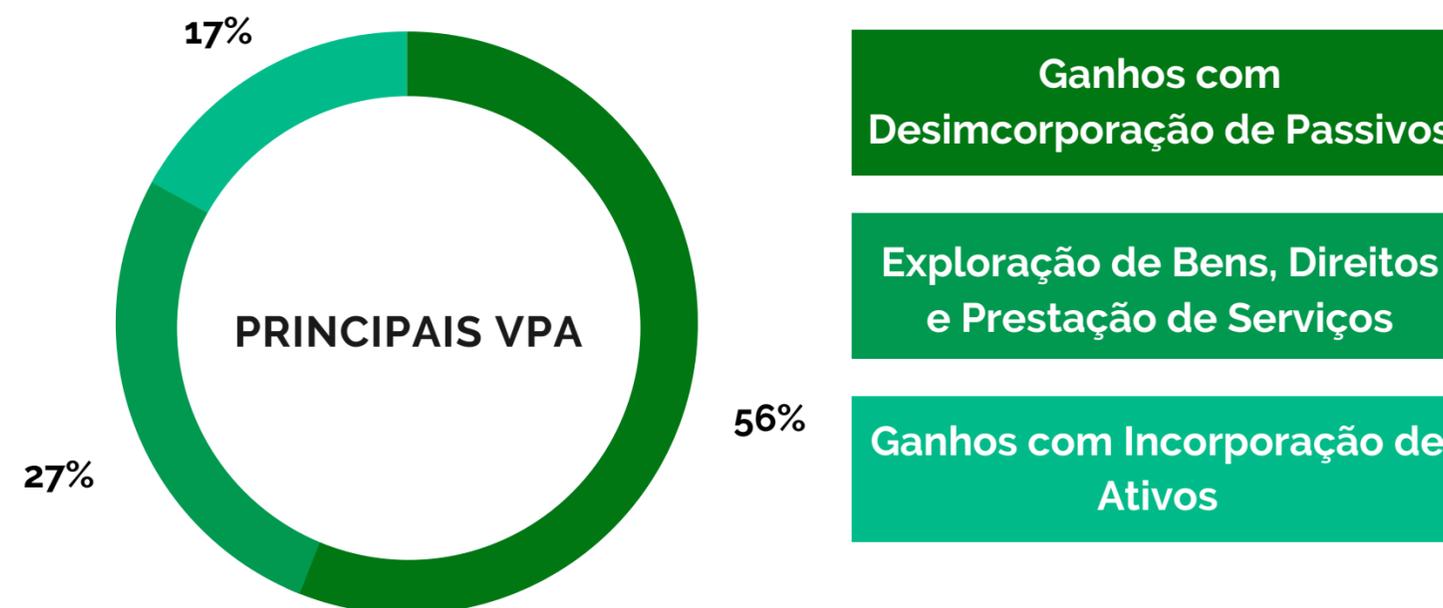
Do total de VPA 85% (aproximadamente R\$2,1 bilhões) referem-se aos repasses e sub-repasses recebidos de outros órgãos.

Das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) 68%, 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 49,6% de todas as despesas.

Analisando a DVP da UnB, as Variações Patrimoniais Aumentativas apresentaram um crescimento no total de aproximadamente 13% comparado com mesmo período de 2020. Informa-se que ocorreu um aumento de cerca de 69% nas receitas de venda de mercadoria em relação ao mesmo período de 2020. Houve também um aumento total de aproximadamente 7% na VPA Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos, que em sua maioria se refere a exploração econômica dos bens imóveis e os respectivos aluguéis. Houve também um crescimento na VPA Ganhos com Incorporação de Ativos e com Desincorporação de passivo cerca de 261% no total, em relação ao mesmo período de 2020, essa receita e seu respectivo crescimento refere-se, em sua maioria, ao saldo de estoque de materiais incorporados e a conclusão de Termos de Execução Descentralizadas – TED no exercício de 2021. Ressalta-se que quando a UnB firma um TED com outro ente público é criado uma obrigação para a Universidade e quando o TED é concluído faz-se a devida baixa, o que gera uma VPA. O gráfico a seguir mostra as variações.

Houve um aumento na VPD de Incorporação de passivos de 16% em relação ao mesmo período em 2020. 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 aproximadamente 90,6 milhões, representando uma redução de 27,4% em relação ao mesmo período em 2020.



# Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA (em mil R\$)	Em mil R\$	
	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>41.346</b>	<b>13.029</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.187.892</b>	<b>2.106.679</b>
Receita Patrimonial	55.671	49.461
Receita Agropecuária	214	
Receita de Serviços	16.951	18.325
Remuneração das Disponibilidades	482	456
Outras Receitas Derivadas e Originárias	352	260
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>2.114.222</b>	<b>2.038.177</b>
Ingressos Extraorçamentários	269	230
Transferências Financeiras Recebidas	2.113.553	2.037.519
Arrecadação de Outra Unidade	401	428
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-2.146.547</b>	<b>-2.093.650</b>
Pessoal e Demais Despesas	-1.821.459	-1.781.002
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-235.525</b>	<b>-226.095</b>
Intraorçamentárias	-235.230	-225.891
Outras Transferências Concedidas	-294	-204
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-89.563</b>	<b>-86.553</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-269	-230
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	0	-3
Transferências Financeiras Concedidas	-89.246	-85.576
Demais Pagamentos	-48	-744
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-28.369</b>	<b>-25.826</b>
<b>INGRESSOS</b>		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-28.369</b>	<b>-25.826</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-20.919	-20.375
Outros Desembolsos de Investimentos	-7.450	-5.451
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>12.976</b>	<b>-12.796</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>174.679</b>	<b>187.476</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>187.656</b>	<b>174.679</b>

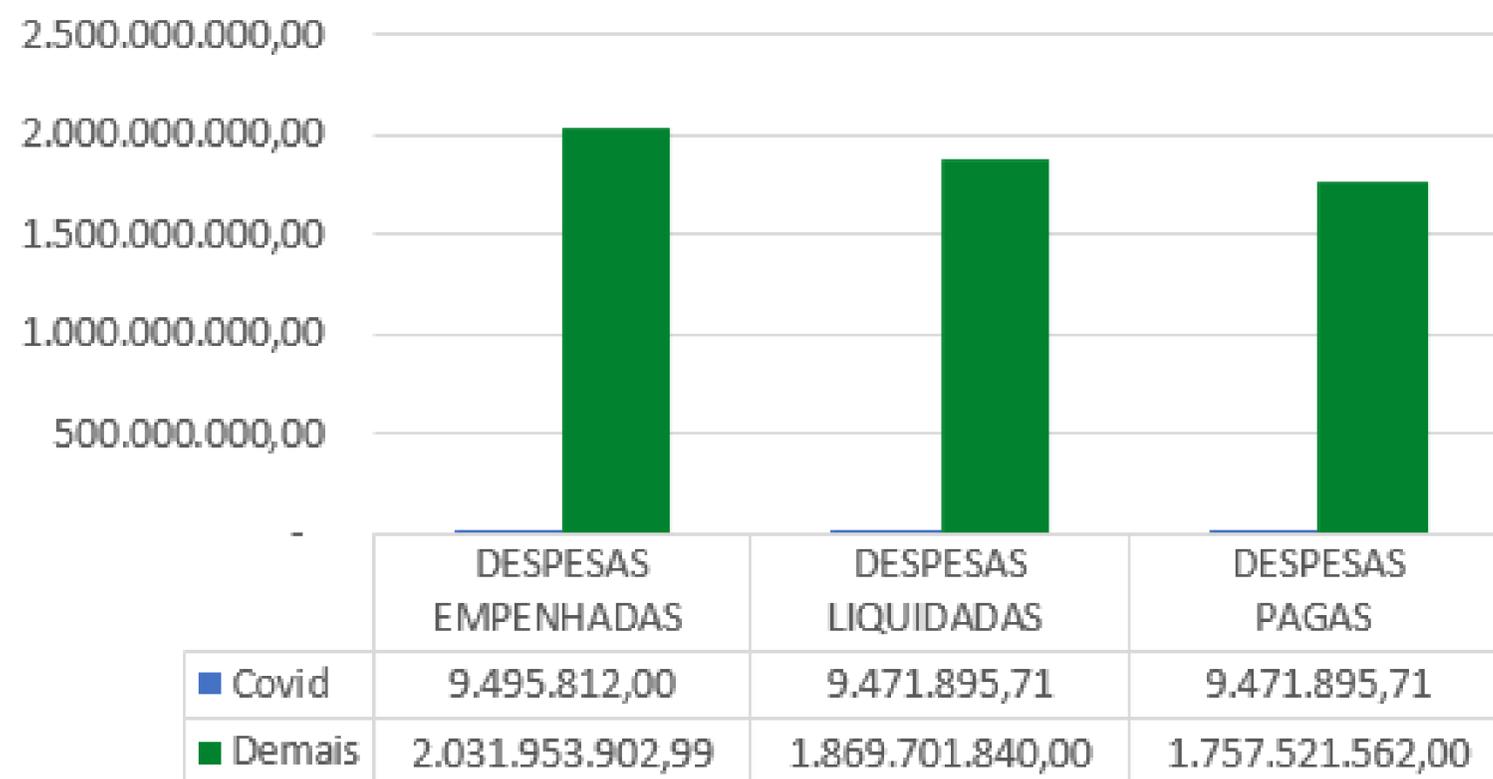
A DFC permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos recursos de Caixa e Equivalentes em órgãos e entidades do setor público. Essa demonstração é também um importante instrumento de avaliação da gestão pública, pois, segundo o MCASP, permite inferir, em nível macro, quais foram as decisões 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, dos ingressos 96,6% refere-se a Outros Ingressos Operacionais, 2,5% referem-se à Receita Patrimonial e 0,8% à Receita de Serviços. Entre os Desembolsos Operacionais, 85% são os relativos a pagamento de despesas com Pessoal/Previdência Social, ambas relativas ao item pessoal e demais despesas.

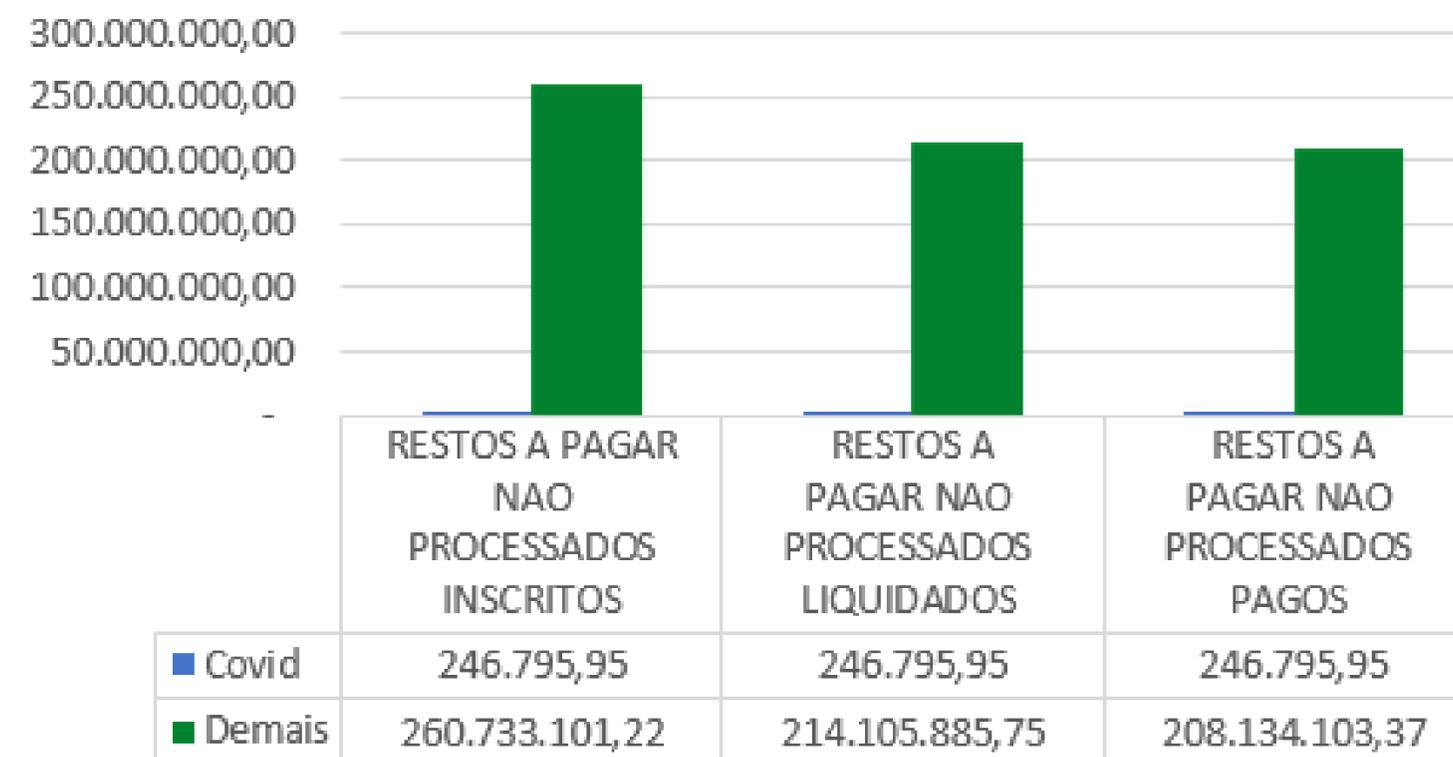
Quanto ao Fluxo de Caixa das atividades de Investimento, foram realizados apenas desembolsos, sendo 73,7% referentes à aquisição de ativos não circulantes.

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 2021, correspondeu ao total de R\$ 187,656 milhões de reais.

## Execução da Despesa



## Restos a Pagar Não Processado



É de conhecimento público a pandemia de COVID-19. No enfrentamento ao COVID-19 e seus impactos no exercício de 2021 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 2021, no que tange as despesas com PO relacionadas ao enfrentamento da COVID - 19, foram empenhados recursos orçamentários no montante de R\$ 9,4 milhões, dos quais 99,7% foram liquidadas.

Das despesas inscritas em restos a pagar não processados R\$ 246,7 mil foram de despesas com PO relacionadas ao enfrentamento da COVID - 19, das quais 100% já foi liquidado e pagas.