

## **1. Valores Efetivamente Recebidos em TEDs**

No exercício de 2023 foram recebidos os seguintes valores referente aos Termos de Execução Descentralizada – TED:

<b>ÓRGÃOS</b>	<b>VALOR</b>
FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR - CAPES	1.712.781,39
FUNDACAO CULTURAL PALMARES FCP - MINC	1.346.000,00
FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE SERGIPE - FUFSE	74.246,40
FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO -FNDE	33.240.169,15
INSTITUTO NAC. DE COLONIZACAO E REF. AGRARIA - INCRA	184.900,00
JUSTIÇA FEDERAL	194.283,00
MIN. DA INTEGR. E DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL	2.025.709,63
MINIST. DO MEIO AMBIENTE E MUDANCA DO CLIMA	808.000,00
MINISTÉRIO DA CIÊNCIA TECNOLOGIA E INOVAÇÃO -MCTI	457.000,00
MINISTÉRIO DA CULTURA - MINC	1.675.323,20
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO	13.326.728,64
MINISTERIO DA PESCA E AQUICULTURA	5.258.836,67
<b>Total Geral</b>	<b>60.303.978,08</b>

## **2. Financeiro Executado**

A execução financeira é representada no Balanço Financeiro através dos dispêndios, composto de despesas orçamentárias, extras-orçamentárias e transferências financeiras concedidas à UFAL. Representam o montante de todos os pagamentos realizados com salário de servidor ativo, inativo e pensionistas, bolsas, obras, contratos, serviços e compras diversas.

Além dos dispêndios o Balanço Financeiro demonstra também a movimentação financeira resultante do ingresso dos recursos financeiros, basicamente, indica a origem dos recursos utilizados nos pagamentos.

**Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2023**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst**

No balanço financeiro constam os seguintes **ingressos de recursos**:

INGRESSOS					
ESPECIFICAÇÃO	2023	2023 AV	2023 AH	2022	2022 AV
Receitas Orçamentárias	7.553.958,02	0,57%	83,99%	4.105.745,57	0,34%
Transferências Financeiras Recebidas	1.139.504.142,65	85,77%	8,79%	1.047.418.769,27	86,36%
Recebimentos Extra-orçamentários	119.792.779,48	9,02%	18,38%	101.192.895,39	8,34%
Saldo do Exercício Anterior	61.716.543,73	4,65%	2,65%	60.122.014,04	4,96%
<b>TOTAL</b>	<b>1.328.567.423,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,54%</b>	<b>1.212.839.424,27</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

No exercício de 2023 a UFAL recebeu de recursos financeiros o montante de R\$ 1.266.850.880,15 referentes às receitas orçamentárias, transferências financeiras recebidas e recebimentos extras-orçamentárias. Um aumento no ingresso de recursos, em comparação ao exercício de 2022, de 9,90%.

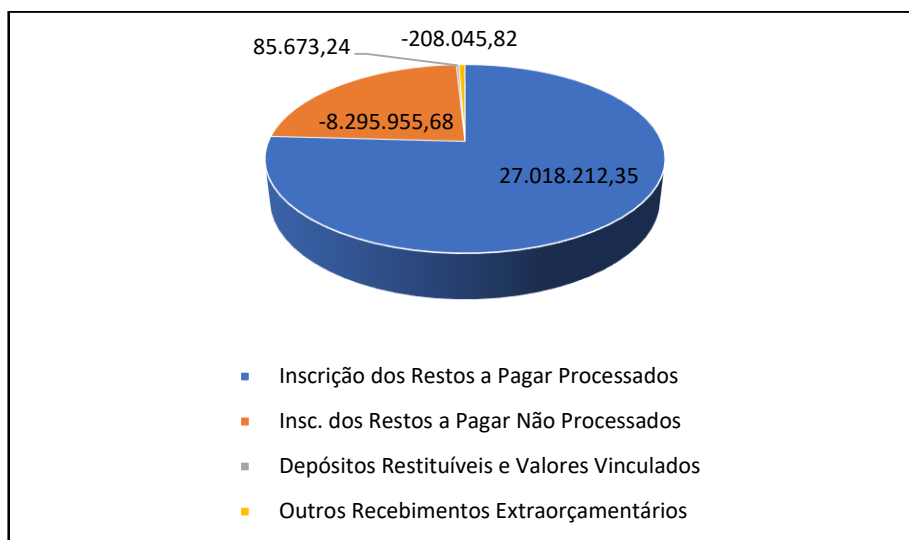
O aumento de 83,99% nos ingressos de recursos financeiros referentes às Receitas Orçamentárias, que se referem aos recursos arrecadados no próprio órgão através de Guia de Recolhimento da União – GRU, em comparação ao exercício de 2022, foi motivado principalmente por três fatores:

- Repasse de recursos à UFAL referente ao Ressarcimento de Custos Indiretos – RCI pela Fundação de Desenvolvimento e Pesquisa – FUNDEPES;
- Aumento no montante de recebimentos pelo Restaurante Universitário, por motivo de aumento no fluxo de pessoas frequentando o RU em comparação aos exercícios anteriores;
- Aumento no montante de recursos recebidos através do serviço de validação de diplomas de pós-graduação.

O aumento de 8,79% referente às transferências financeiras recebidas, que se refere aos recursos de órgãos federais, é decorrente do crescimento dos serviços e bens adquiridos, empenhados a partir do mês de dezembro/2022.

Os recebimentos de recursos financeiros extras-orçamentários aumentaram 18,38%, um montante de R\$ 18.599.884,09, em comparação ao exercício de 2022. O acréscimo mais significativo se refere ao recebimento de recursos repassados pelo Governo Federal para a UFAL para pagamento de despesas inscritas em restos a pagar processados no dia 31/12/2022.

**Composição do aumento nos recebimentos extras-orçamentários**  
**Aumento de R\$ 18.599.884,09**



Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

No balanço financeiro constam as seguintes **saídas de recursos**:

<b>DISPÊNDIOS</b>					
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2023 AV</b>	<b>2023 AH</b>	<b>2022</b>	<b>2022 AV</b>
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>1.018.745.020,98</b>	<b>76,68%</b>	<b>7,11%</b>	<b>951.147.251,92</b>	<b>78,42%</b>
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>117.613.750,47</b>	<b>8,85%</b>	<b>-2,43%</b>	<b>120.542.735,64</b>	<b>9,94%</b>
<b>Pagamentos Extra-orçamentários</b>	<b>111.049.997,52</b>	<b>8,36%</b>	<b>39,80%</b>	<b>79.432.892,98</b>	<b>6,55%</b>
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>81.158.654,91</b>	<b>6,11%</b>	<b>31,50%</b>	<b>61.716.543,73</b>	<b>5,09%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.328.567.423,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,54%</b>	<b>1.212.839.424,27</b>	<b>100,00%</b>

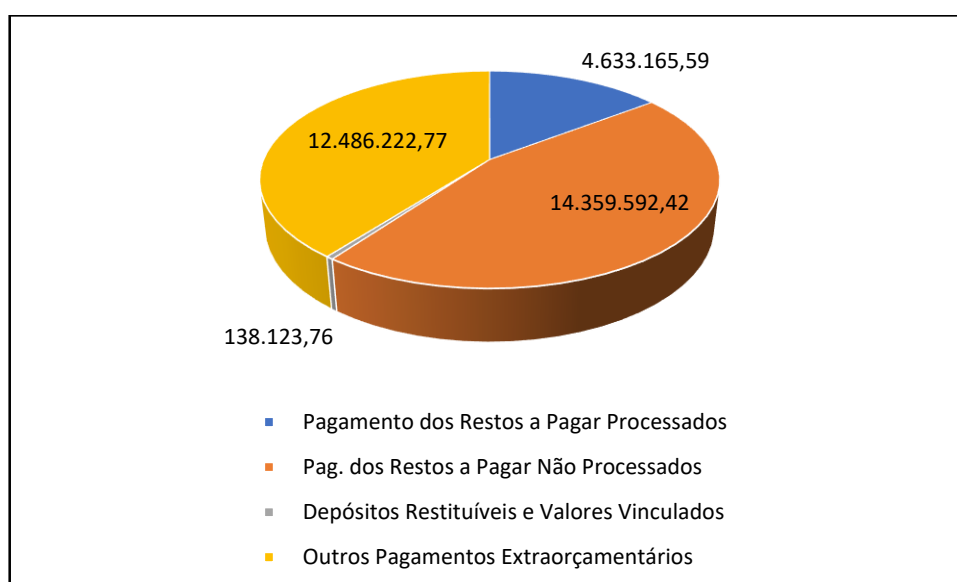
Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

No exercício de 2023 houve o aumento de 8,36% nas despesas em comparação ao exercício de 2022. Um aumento de R\$ 96.285,888,43, composto de despesas orçamentárias, transferências financeiras concedidas e pagamentos extra-orçamentários.

O aumento de despesas mais significativo ocorreu nas despesas orçamentárias, um aumento de R\$ 67.597.769,06, uma variação de 7,11% com relação ao exercício de 2022, nos pagamentos com despesas que se referem à manutenção do órgão, como salários, serviços de manutenção predial, vigilância, energia elétrica, aquisição de materiais e equipamentos e etc.

Outro aumento significativo nos pagamentos no exercício de 2023 com relação ao exercício de 2022, se refere às despesas extras-orçamentárias, um aumento de R\$ 31.617.104,54, um aumento de 39,80%, causado principalmente pelo pagamento de restos a pagar processados e não processados, devido à realização de serviços e entrega de bens empenhados em outros exercícios terem ocorridos durante o exercício de 2023.

**Composição do aumento nos pagamentos extras-orçamentários**  
**Aumento de R\$ 31.617.104,54**



Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

### **3. Restos a Pagar**

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar se referem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, sendo classificados em Restos a Pagar Processados e Não processados.

- Os processados se referem às despesas empenhadas e liquidadas, mas que não foram pagas até o dia 31/12/2023.

**Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2023**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst**

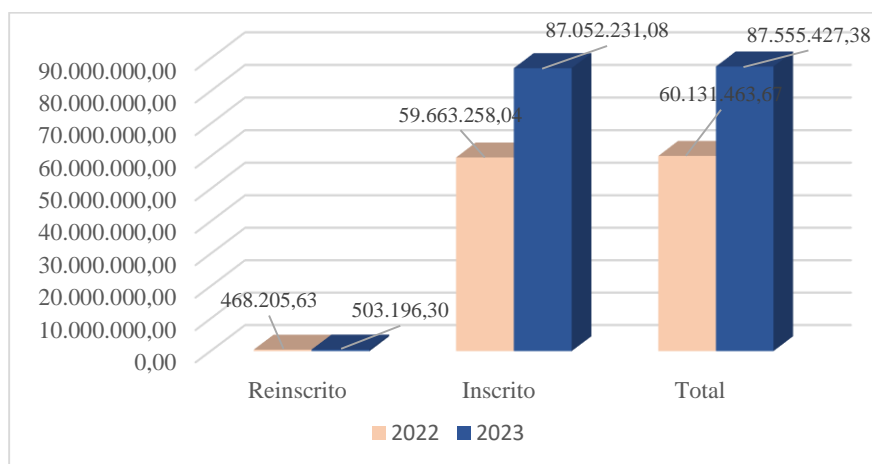
- Os não processados se referem às despesas empenhadas e que não alcançaram o segundo estágio da despesa, a liquidação, até o dia 31/12/2023. O estágio da liquidação corresponde em resumo à entrega do bem ou serviço empenhado.

No dia 31/12/2023 foram registrados os seguintes saldos em Restos a Pagar:

	<b>Reinscrito</b>	<b>Inscrito</b>	<b>Total</b>	<b>%</b>
Restos a Pagar Processados	503.196,30	87.052.231,08	87.555.427,38	74%
Restos a Pagar Não Processados	6.642.633,06	24.275.938,16	30.918.571,22	26%
<b>Total</b>	<b>7.145.829,36</b>	<b>111.328.169,24</b>	<b>118.473.998,60</b>	

O montante reinscrito é composto pelas despesas cujos empenhos foram emitidos em exercícios anteriores e que o pagamento não foi realizado até o dia 31/12/2023. Já o montante inscrito é composto pelas despesas cujos empenhos foram emitidos no exercício de 2023 e que o pagamento não foi realizado até o dia 31/12/2023.

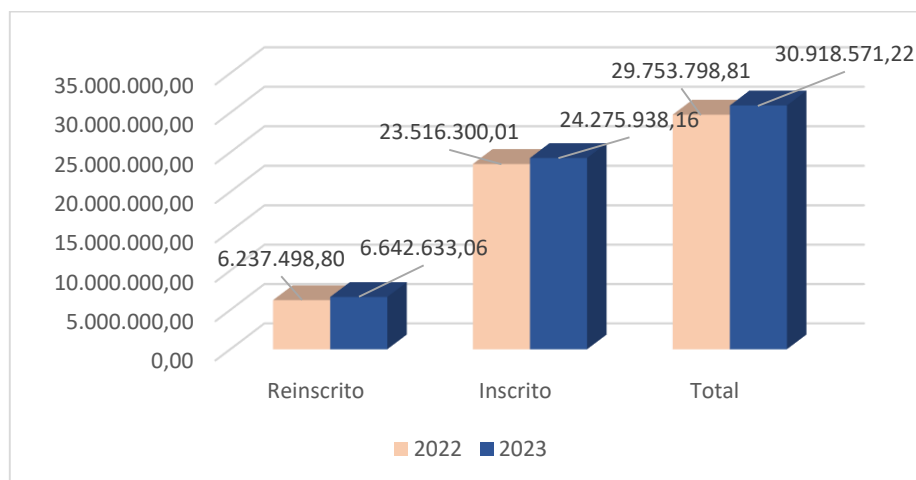
Em comparação ao exercício de 2022, no exercício de 2023 houve aumento de 46% no total de **Restos a Pagar Processados**:



Fonte: Tesouro Gerencial

Em comparação ao exercício de 2022, no exercício de 2023 houve um aumento de 4% no montante de **Restos a Pagar Não Processados**:

**Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2023**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst**



Fonte: Tesouro Gerencial

Durante o exercício de 2023 houve a seguinte movimentação nos Restos a Pagar Processados referente aos empenhos emitidos em outros exercícios, gerando a reinscrição do saldo de R\$ 503.196,30 em 31/12/2023:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.098,63</b>	<b>58.895.815,91</b>	<b>58.399.631,52</b>	<b>692,20</b>	<b>496.590,82</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	53.399.552,65	53.399.552,65	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.098,63	5.496.263,26	5.000.078,87	692,20	496.590,82
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>467.107,00</b>	<b>1.976.328,43</b>	<b>2.436.829,95</b>	<b>-</b>	<b>6.605,48</b>
Investimentos	467.107,00	1.976.328,43	2.436.829,95	-	6.605,48
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>468.205,63</b>	<b>60.872.144,34</b>	<b>60.836.461,47</b>	<b>692,20</b>	<b>503.196,30</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI

(a) e (b) = despesas inscritas em outros exercícios anteriores a 2023

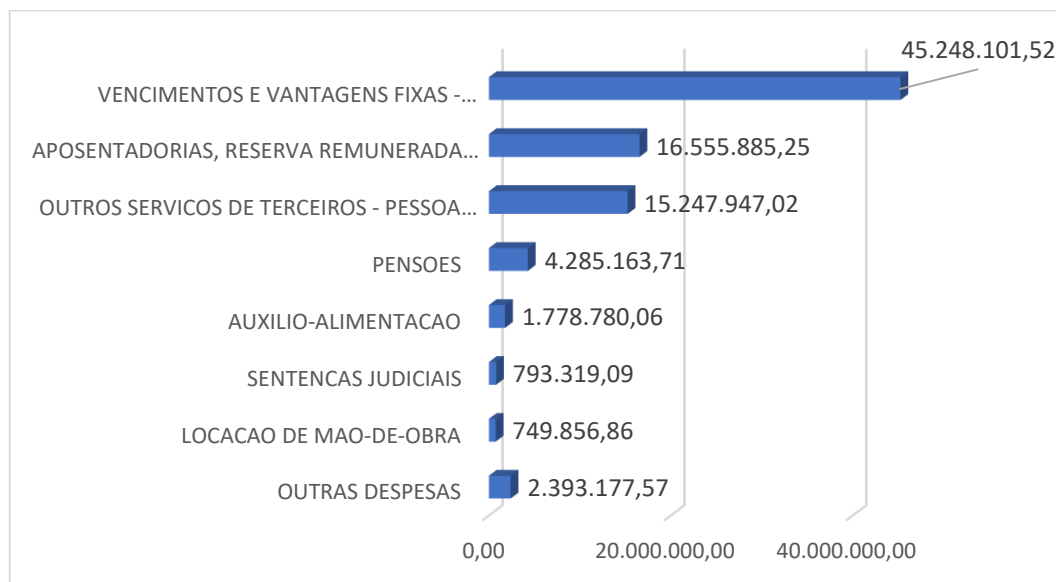
(c) e (d) = operações realizadas durante o exercício de 2023

(e) = Saldo reinscrito em 31/12/2023

Durante o exercício de 2023 foi pago o montante de R\$ 60.836.461,47 correspondente a 99% dos valores inscritos Restos a Pagar Processados em exercícios anteriores.

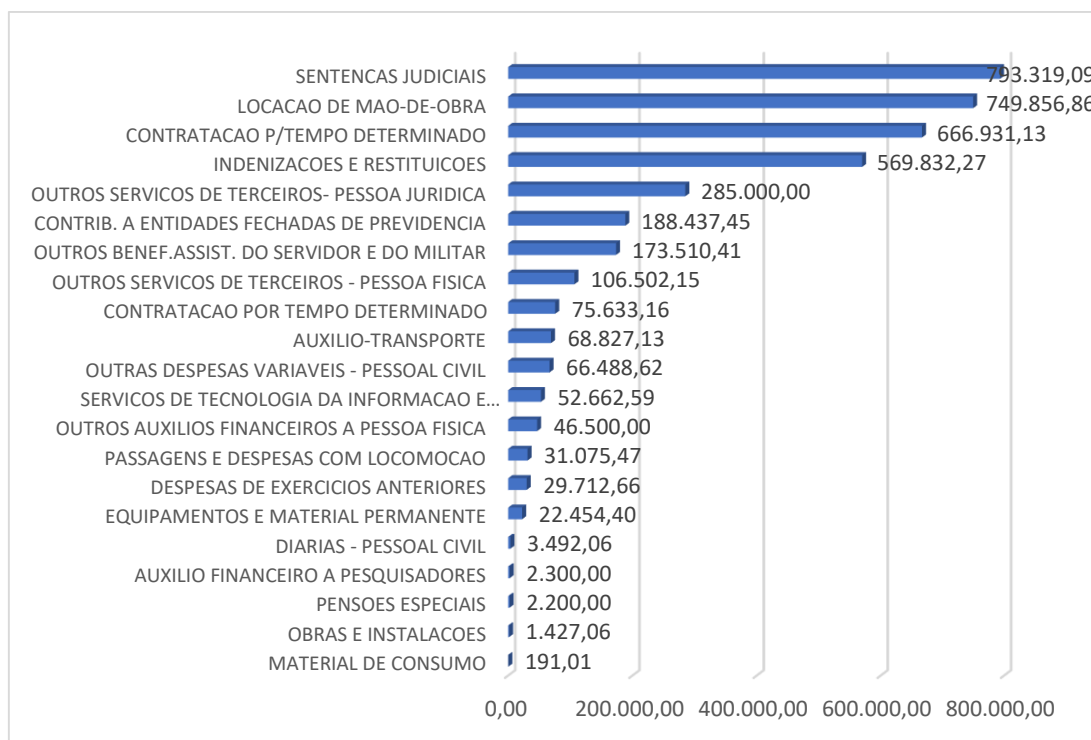
Em 31/12/2023 foi inscrito em Restos a Pagar Processados o montante de R\$ 87.052.231,08 referente às despesas liquidadas que foram empenhadas no exercício de 2023, sendo 88% referentes às despesas com os vencimentos dos servidores ativos, inativos e pensões e equipamentos:

**Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2023**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst**



Fonte: Tesouro Gerencial

Após o pagamento dos salários dos servidores ativos, inativos e pensionistas e o auxílio alimentação, realizado no dia 04/01/2024, a UFAL ficou com o saldo de R\$ 3.936.353,52 em restos a pagar processados referente as seguintes despesas:



Fonte: Tesouro Gerencial

**Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2023**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst**

Os **Restos a Pagar Não Processados** se referem às despesas empenhadas que não foram liquidadas porque os bens ou serviços ainda não foram entregues.

Durante o exercício de 2023 houve a seguinte movimentação nos Restos a Pagar Não Processados referente aos empenhos emitidos em outros exercícios, gerando a reinscrição do saldo de R\$ 6.642.633,06 em 31/12/2023:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.461.940,85</b>	<b>24.671.819,16</b>	<b>21.946.929,93</b>	<b>21.583.232,81</b>	<b>1.333.333,29</b>	<b>4.217.193,91</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	562.736,82	115.265,12	115.265,12	447.471,70	0,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.461.940,85	24.109.082,34	21.831.664,81	21.467.967,69	885.861,59	4.217.193,91
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.566.471,65</b>	<b>15.368.825,02</b>	<b>15.421.920,89</b>	<b>15.414.857,32</b>	<b>95.000,20</b>	<b>2.425.439,15</b>
Investimentos	2.566.471,65	15.368.825,02	15.421.920,89	15.414.857,32	95.000,20	2.425.439,15
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.028.412,50</b>	<b>40.040.644,18</b>	<b>37.368.850,82</b>	<b>36.998.090,13</b>	<b>1.428.333,49</b>	<b>6.642.633,06</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

(a) e (b) = despesas inscritas em outros exercícios anteriores a 2023

(c),(d) e (e) = operações realizadas durante o exercício de 2021

(f) = Saldo reinscrito em 31/12/2021

Durante o ano de 2023 foi pago o montante de R\$ 36.998.090,13, correspondente a 82% dos valores inscritos em exercícios anteriores.

Em 31/12/2023 foi inscrito em Restos a Pagar Não Processados o montante de R\$ 24.275.938,16 referente às despesas empenhadas no exercício de 2023, cujos bens e serviços ainda não haviam sido entregues, sendo 94% referentes às despesas com serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, equipamentos, material de consumo, Obras e Locação de mão-de-obra:



**Demonstrações Contábeis da UFAL – Exercício 2023**  
**Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF/Proginst**



Fonte: Tesouro Gerencial

#### 4. Patrimônio Líquido

O patrimônio Líquido é informado no Balanço Patrimonial através do resultado acumulado, composto pelo resultado do exercício, resultados de exercícios anteriores e ajustes de exercícios anteriores.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	2023	2023 AV	2023 AH	2022	2022 AV
<b>Demais Reservas</b>	<b>374.277.108,66</b>	<b>32,28%</b>		-	
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>464.459.162,41</b>	<b>40,06%</b>	<b>5,28%</b>	<b>441.150.232,51</b>	<b>61,79%</b>
Resultado do Exercício	-55.522.138,21	-4,79%	100,48%	-27.694.563,93	-3,88%
Resultados de Exercícios Anteriores	441.150.232,51	38,05%	-18,10%	538.634.578,14	75,45%
Ajustes de Exercícios Anteriores	78.831.068,11	6,80%	-	-69.789.781,70	-9,78%
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-		212,96%	-	
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>838.736.271,07</b>	<b>72,33%</b>	<b>90,12%</b>	<b>441.150.232,51</b>	<b>61,79%</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI

No exercício de 2023 houve o aumento de 90,12% do Patrimônio Líquido da UFAL em comparação ao exercício anterior, causado pelas seguintes movimentações contábeis:

- Reclassificação contábil dos valores lançados indevidamente como imobilizado;
- Ajuste na conta de depreciação de bens móveis;
- Baixa de bens móveis leiloados;
- Baixa de bens alienados por perda, furto, perecimento e doação em exercícios anteriores, referente ao período de 1997 a 2023;
- Registro do saldo do material bibliográfico da UFAL;
- Reavaliação de 02 (dois) bens imóveis (RIP 2785000465008 e RIP 2785004645000);
- Recebimento de recursos próprios através de Guia de Recolhimento da União – GRU referentes aos serviços administrativos, educacionais e ressarcimento de Custos Indiretos – RCI referentes aos projetos administrados pela Fundação de Desenvolvimento e Pesquisa.