

## **Análise das principais movimentações ocorridas no Balanço Patrimonial da UCP em 2016**

### **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

O Subgrupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo representa aproximadamente 1,5% do total do ativo. Durante o ano de 2016 houve uma redução de aproximadamente 58% do saldo do subgrupo, quando comparado ao final do ano de 2015. A movimentação ocorrida na conta no período foi motivada pelo acréscimo no registro de valores de adiantamentos relacionados à folha de pagamento (13º salário) e da regularização da conta de sub-repasse concedido diferido (113823303), que teve o seu saldo baixado, conforme orientação da mensagem SIAFI 2016/052993 da setorial do MEC( UG 170999).

### **Dívida Ativa Não Tributária**

O saldo deste grupo de conta ao final do ano de 2016 aumentou 43,48% quando comparado a dezembro/2015. Esta variação foi decorrente do processo de inscrição e atualização da dívida ativa. Quanto à representatividade dentro do Ativo Total, esta conta é pouco representativa (0,48%).

### **Imobilizado**

O saldo deste subgrupo passou por uma grande variação de 2015 para 2016 (60,77 %) em virtude do processo de reavaliação de bens feito pela empresa Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda (Contrato nº 07/2014, Processo nº 19143/2013-96). O referido subgrupo apresenta um montante que equivale a 96,25% do total do Ativo. Dentro do Ativo Imobilizado, os bens imóveis são os mais representativos (em torno de 75% do total do Ativo). Já os bens móveis representam 24,23% do total do Ativo.

### **Softwares**

O Saldo desta conta aumentou mais de 3.000% de 2015 para 2016. Esta variação teve como principal motivo o registro da aquisição de Softwares no montante de R\$ 302.970,00, CNPJ: 14.213.878/0001-10 - QUALES TECNOLOGIA COMERCIO E SERVICO LTDA., que foi reclassificada em ago/2016 da conta contábil 123110201 (Equipamento de Processamento de Dados) para 124110201 - Software. A representatividade desta conta em relação ao total do ativo é pouco significativa (0,04%).

### **Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis**

O valor da depreciação acumulada aumentou 243% de 2015 para 2016 em decorrência do trabalho de reavaliação dos bens móveis. Até o ano de 2015, a depreciação era registrada apenas para os bens adquiridos a partir de 2010, com a conclusão da reavaliação, passou-se a registrar inclusive a depreciação dos bens adquiridos antes de 2010. Além do processo de reavaliação, também contribuiu com o aumento do valor de depreciação registrado em 2016 o lançamento do valor de depreciação referente ao ano de 2015 em contrapartida de ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 8.394.883,98.

### **Demais Obrigações a Curto Prazo**

Este subgrupo teve variação negativa de 99,84%. O subtítulo Outras Obrigações a Curto Prazo-Intra-OFSS (2.1.8.9.2.00.00) contribuiu de forma bastante significativa para essa variação, pois houve uma grande redução de saldo da conta contábil 2.1.8.9.2.39.02 – Repasse Recebido Diferido em virtude do processo de baixa de sub-repasse diferido inscrito no exercício anterior. Este subgrupo possui pouca representatividade dentro do Passivo (0,05%).

### **Obrigações Trab. Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo**

Este subgrupo de contas teve o saldo totalmente extinto durante o exercício de 2016 devido ao registro de Nota de Lançamento (2016NL000402) que regulariza valor inscrito como reconhecimento de dívida em 2015 sem a respectiva emissão da Nota de Empenho no montante de R\$ 42.410,08.

## **Obrigações Trab., Ver. e Asssit. a pagar de Longo Prazo**

O Saldo deste subgrupo de contas é oriundo de precatórios de pessoal. Embora esse subgrupo, ao longo do período, não tenha sofrido modificações, seu valor é bem relevante em relação ao Passivo Não Circulante e ao Passivo Total (Representando 8,22%).

## **Resultados Acumulados**

Esse subgrupo teve variações ao longo do período, principalmente em virtude de: processos de reclassificação dos saldos da conta 237110300 (Ajuste de Exercícios Anteriores da Administração Direta, Autarquias, Fundações) para a conta 237110201-Superávit ou Déficit de exercícios anteriores (mês de abertura); Registro de despesas de passivos de exercícios anteriores relacionados à folha de pagamento de pessoal e também a processos de reconhecimento de dívida relativos à prestação de serviços. Também houve ajustes em dezembro de 2016 referentes ao inventário realizado pela empresa E & Y, além do registro de ajustes de exercícios anteriores realizado em contrapartida da depreciação acumulada referente a anos anteriores.