

TÍTULO	BALANCO DA ADMINISTRACAO INDIRETA
SUBTÍTULO	MINISTERIO DA EDUCACAO 26000
GESTÃO	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL 15235

EXERCÍCIO	MÊS
2003	DEZEMBRO
EMISSION	PÁGINA
31/12/2003	338

B A L A N C O F I N A N C E I R O					
INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2003	2002	TITULOS	2003	2002
RECEITAS CORRENTES	12.660.218,50	10.264.381,36	DESPESAS CORRENTES	414.908.181,32	403.533.553,58
RECEITA PATRIMONIAL	629.593,45	450.094,31	APLICACAO DIRETA E TRANSF.INTERGOVERNAMENTAL	414.908.181,32	403.533.553,58
RECEITA AGROPECUARIA	85.554,97	60.896,59	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	355.586.752,00	350.026.347,00
RECEITA INDUSTRIAL	4.322,70	40.845,71	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	59.321.429,32	53.507.206,58
RECEITA DE SERVICOS	10.125.176,33	7.451.910,65	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	58.121,21	23.494,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.810.720,79	1.303.024,08	OUTRAS DESPESAS	59.263.308,11	53.483.712,58
OUTRAS TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.810.720,79	1.303.024,08	DESPESAS DE CAPITAL	5.452.238,55	7.324.829,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.850,26	957.610,02	APLICACAO DIRETA E TRANSF.INTERGOVERNAMENTAL	5.452.238,55	7.324.829,65
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	523.509,41	INVESTIMENTOS	5.452.238,55	7.324.829,65
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	523.509,41	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	119.579,21	140.984,72
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	398.152.981,84	394.989.536,10	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	117.804,78	140.984,72
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	398.125.553,41	394.989.536,10	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	117.804,78	140.984,72
REPASSE RECEBIDO	398.125.553,41	394.989.536,10	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.774,43	0,00
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	27.428,43	0,00	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	1.774,43	0,00
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	25.654,00	0,00	DISPENDIOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	26.832.148,99	49.138.618,99
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	25.654,00	0,00	VALORES EM CIRCULACAO	10.134.751,10	15.915.036,51
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	1.774,43	0,00	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	8.982.194,76	12.599.178,12
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	37.576.515,71	53.174.025,13	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	21.461,74	42.322,93
VALORES EM CIRCULACAO	13.187.317,34	26.399.466,74	CREDITOS TRIBUTARIOS	380,55	256,71
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	12.599.178,12	25.268.495,98	RECURSOS DA UNIAO	1.130.714,05	3.272.117,59
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	42.322,93	0,00	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	0,00	1.161,16
CREDITOS TRIBUTARIOS	256,71	256,71	OUTROS CREDITOS	0,00	1.161,16
RECURSOS DA UNIAO	544.398,42	1.130.714,05	VALORES A CLASSIFICAR	29.522,53	518.569,28
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	1.161,16	0,00	RECEITA A CLASSIFICAR	29.522,53	518.569,28
OUTROS CREDITOS	1.161,16	0,00	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUINTE	29.522,53	518.569,28
VALORES A CLASSIFICAR	618.346,62	29.522,53	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	140.984,72	2.660.150,91
RECEITA A CLASSIFICAR	618.346,62	29.522,53	VALORES DIFERIDOS	140.984,72	2.660.150,91
RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUINTE	618.346,62	29.522,53	DEPOSITOS	1.074.822,52	1.071.961,75
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	117.804,78	140.984,72	CONSIGNACOES	0,00	344.102,39
VALORES DIFERIDOS	117.804,78	140.984,72	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	1.074.822,52	727.859,36
DEPOSITOS	577.128,83	1.074.822,52	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	10.870.889,91	19.575.479,00
CONSIGNACOES	15.142,40	0,00	FORNECEDORES	3.052.221,07	1.715.899,97
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	561.986,43	1.074.822,52	DE EXERCICIOS ANTERIORES	3.014.321,07	1.124.408,92
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	10.249.812,32	10.937.049,81	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	37.900,00	591.491,05
FORNECEDORES	2.945.290,10	3.052.221,07	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	4.774.867,57	13.107.141,13
DO EXERCICIO	2.945.290,10	3.014.211,70	RP'S NAO PROCESSADOS A PAGAR	3.043.861,27	4.752.437,90
DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	109,37	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	4.581.178,21	9.397.421,54
PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	0,00	37.900,00	BAIXA DE DIREITOS	3.588.530,29	9.318.654,21
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	4.525.735,88	4.774.807,57	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	3.588.530,29	9.318.654,21
RESTOS A PAGAR	1.254.688,69	3.110.021,17	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	1.628,19	0,00
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.200.944,53	3.043.861,27	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	1.628,19	0,00
CANCELADO	53.744,16	66.159,90	AJUSTES DE OBRIGACOES	991.019,73	78.767,33
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	1.628,19	0,00	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	991.019,73	78.767,33
OUTRAS OBRIGACOES	1.522.469,46	0,00			
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	12.826.105,82	14.592.178,81			
INCORPORACAO DE DIREITOS	8.178.086,88	7.924.038,36			
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	8.178.086,88	7.924.038,36			
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	4.507.034,22	4.007.989,54			
EXERCICIOS ANTERIORES	4.407.034,69	606.549,97			
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	99.999,53	3.401.439,57			
AJUSTES DE CREDITOS	140.984,72	2.660.150,91			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	140.984,72	2.660.150,91			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANTERIOR	754.991,52	1.941.526,46	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SEGUINTE	1.832.559,50	754.991,52



EXERCÍCIO 2003	MÊS DEZEMBRO
EMIÇÃO 31/12/2003	PÁGINA 339

B A L A N C O F I N A N C E I R O					
INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2003	2002	TITULOS	2003	2002
CONTA UNICA DO TESOIRO NACIONAL	709.549,06	1.904.061,96	CONTA UNICA DO TESOIRO NACIONAL	1.787.684,07	709.549,06
OUTRAS DISPONIBILIDADES	45.442,46	37.464,50	OUTRAS DISPONIBILIDADES	44.875,43	45.442,46
TOTAL INGRESSOS	449.144.707,57	460.892.978,46	TOTAL DISPENDIOS	449.144.707,57	460.892.978,46

TÍTULO	BALANCO DA ADMINISTRACAO INDIRETA
SUBTÍTULO	MINISTERIO DA EDUCACAO 26000
GESTÃO	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL 15235

EXERCÍCIO	MÊS
2003	DEZEMBRO
EMIÇÃO	PÁGINA
31/12/2003	340

BALANCO PATRIMONIAL					
ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2003	2002	TITULOS	2003	2002
ATIVO FINANCEIRO	10.836.596,55	13.397.910,44	PASSIVO FINANCEIRO	12.053.746,81	13.246.933,73
DISPONIVEL	1.832.559,50	754.991,52	DEPOSITOS	1.121.527,25	2.205.536,57
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	1.832.559,50	754.991,52	CONSIGNACOES	15.142,40	0,00
CREDITOS EM CIRCULACAO	9.004.037,05	12.642.918,92	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	544.398,42	1.130.714,05
CREDITOS A RECEBER	4.177.973,34	2.014.787,74	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	561.986,43	1.074.822,52
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	627.158,86	4.557.952,27	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	10.814.414,78	10.900.412,44
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	4.177.443,11	6.027.855,98	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	8.993.495,44	7.827.028,64
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	21.461,74	42.322,93	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	2.945.290,10	3.014.211,70
ATIVO NAO FINANCEIRO	187.235.634,07	178.873.866,77	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	0,00	109,37
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	12.279.265,60	15.932.472,46	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	0,00	37.900,00
CREDITOS EM CIRCULACAO	11.042.992,27	14.745.835,92	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	4.525.735,88	3.331,28
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	11.042.992,27	14.745.835,92	PRECATORIOS	0,00	4.771.476,29
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	1.236.273,33	1.186.636,54	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	1.522.469,46	0,00
ESTOQUES	1.236.273,33	1.186.636,54	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	1.200.944,53	3.043.861,27
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	550.868,85	2.624.567,99	A LIQUIDAR	1.200.944,53	3.043.861,27
BENS/DIREITOS A INCorp. POR INSC. RP	550.868,85	2.624.567,99	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	1.628,19	0,00
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.133.192,37	857.192,34	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUINTE	618.346,62	29.522,53
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	1.133.192,37	857.192,34	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	117.804,78	140.984,72
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	1.121.552,03	845.552,00	REPASSE RECEBIDO DIFERIDO	117.804,78	140.984,72
CREDITOS A RECEBER	11.640,34	11.640,34	PASSIVO NAO FINANCEIRO	0,00	2.307.407,83
PERMANENTE	173.272.307,25	159.459.633,98	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	0,00	2.307.407,83
INVESTIMENTOS	99.248,62	157.614,63	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	0,00	2.307.407,83
PARTICIPACAO SOCIETARIA	99.248,62	157.614,63	OBRIGACOES A PAGAR	0,00	2.307.407,83
IMOBILIZADO	173.173.058,63	159.302.019,35	PASSIVO REAL	12.053.746,81	15.554.341,56
BENS MOVEIS E IMOVEIS	172.497.690,28	159.279.898,26	PATRIMONIO LIQUIDO	186.018.483,81	176.717.435,65
BENS INTANGIVEIS	675.368,35	22.121,09	PATRIMONIO/CAPITAL	84.687.985,79	84.687.985,79
ATIVO REAL	198.072.230,62	192.271.777,21	RESERVAS	56.706,35	56.706,35
			LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	101.273.791,67	91.972.743,51
ATIVO COMPENSADO	283.518.179,12	233.836.787,96	PASSIVO COMPENSADO	283.518.179,12	233.836.787,96
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	283.518.179,12	233.836.787,96	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	283.518.179,12	233.836.787,96
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	9.134.480,19	6.610.218,57	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDADE	9.134.480,19	6.610.218,57
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	260.599.844,76	217.234.032,40	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	260.599.844,76	217.234.032,40
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	13.783.854,17	9.992.536,99	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	13.783.854,17	9.992.536,99
TOTAL ATIVO	481.590.409,74	426.108.565,17	TOTAL PASSIVO	481.590.409,74	426.108.565,17

NOTA: ESTE BALANCO ESTA ESTRUTURADO DE ACORDO COM AS NORMAS INTERNACIONAIS DE CONTABILIDADE PARA O SETOR PUBLICO - NICSP 01

TÍTULO	BALANCO DA ADMINISTRACAO INDIRETA	
SUBTÍTULO	MINISTERIO DA EDUCACAO	26000
GESTÃO	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL	15235

EXERCÍCIO	MÊS
2003	DEZEMBRO
EMISSION	PÁGINA
31/12/2003	341

V A R I A C O E S P A T R I M O N I A I S					
VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2003	2002	TITULOS	2003	2002
ORCAMENTARIAS	433.249.001,42	431.251.982,51	ORCAMENTARIAS	420.490.788,52	411.005.761,50
RECEITAS ORCAMENTARIAS	12.660.218,50	10.787.890,77	DESPESAS ORCAMENTARIAS	420.360.419,87	410.858.383,23
RECEITAS CORRENTES	12.660.218,50	10.264.381,36	DESPESAS CORRENTES	414.908.181,32	403.533.553,58
RECEITA PATRIMONIAL	629.593,45	450.094,31	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	355.586.752,00	350.026.347,00
RECEITA AGROPECUARIA	85.554,97	60.896,59	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	59.321.429,32	53.507.206,58
RECEITA INDUSTRIAL	4.322,70	40.845,71	DESPESAS DE CAPITAL	5.452.238,55	7.324.829,65
RECEITA DE SERVICIOS	10.125.176,33	7.451.910,65	INVESTIMENTOS	5.452.238,55	7.324.829,65
OUTRAS TRANSFERENCIAS	1.810.720,79	1.303.024,08	INTERFERENCIAS PASSIVAS	117.804,78	140.984,72
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.850,26	957.610,02	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	117.804,78	140.984,72
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	523.509,41	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	117.804,78	140.984,72
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	523.509,41	MUTACOES PASSIVAS	12.563,87	6.393,55
INTERFERENCIAS ATIVAS	398.125.553,41	394.989.536,10	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	12.563,87	6.393,55
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	398.125.553,41	394.989.536,10	LIQUIDACAO DE CREDITOS	12.563,87	6.393,55
REPASSE RECEBIDO	398.125.553,41	394.989.536,10	EXTRA-ORCAMENTARIAS	33.150.285,49	32.053.792,63
MUTACOES ATIVAS	22.463.229,51	25.474.555,64	INTERFERENCIAS PASSIVAS	2.781.930,31	2.175.389,44
INCORPORACOES DE ATIVOS	22.463.229,51	25.474.555,64	TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDOS	2.780.155,88	2.175.389,44
AQUISICOES DE BENS	11.659.889,30	11.095.063,09	MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO	1.774,43	0,00
INCORPORACAO DE CREDITOS	10.058.076,39	11.696.653,56	DECRESCIMOS PATRIMONIAIS	30.368.355,18	29.878.403,19
BENS/DIR. A INCORP. PELA INSC. RP	745.263,82	2.682.838,99	DESINCORPORACOES DE ATIVOS	28.587.417,95	29.283.877,60
EXTRA-ORCAMENTARIAS	29.693.120,75	31.108.355,67	BAIXA DE BENS IMOVEIS	463.797,00	2.943.297,44
INTERFERENCIAS ATIVAS	2.807.584,31	6.726.271,19	BAIXA DE BENS MOVEIS	7.983.152,79	7.110.358,15
TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS	2.780.155,88	6.726.271,19	BAIXA DE DIREITOS	17.457.629,17	17.503.540,16
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	25.654,00	0,00	BENS/DIREITOS A INCORP. PELA INSCRICAO DE	2.682.838,99	1.726.681,85
MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO	1.774,43	0,00	AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	278.948,23	16.366,23
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS	26.885.536,44	24.382.084,48	DESVALORIZACAO DE BENS	220.582,22	0,00
INCORPORACOES DE ATIVOS	19.291.408,97	12.721.616,65	DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES	58.366,01	0,00
INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS	1.965.808,39	1.037.652,20	AJUSTES DE CREDITOS	0,00	16.366,23
INCORPORACAO DE BENS MOVEIS	8.186.535,44	3.630.739,88	INCORPORACAO DE PASSIVOS	1.628,19	0,00
INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	653.247,26	0,00	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.500.360,81	578.159,36
INCORPORACAO DE DIREITOS	8.485.817,88	8.053.224,57	AJUSTES FINANCEIROS	991.019,73	0,00
AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS	108.930,76	4.384.094,39	AJUSTES NAO FINANCEIROS	509.341,08	0,00
REAVALIACOES DE BENS	0,00	4.289.076,53	RESULTADO PATRIMONIAL	9.301.048,16	19.300.784,05
REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES	0,00	5.570,41	SUPERAVIT	9.301.048,16	19.300.784,05
AJUSTES DE CREDITOS	89.011,74	77.539,52			
OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS	19.919,02	11.907,93			
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	6.868.186,21	4.074.149,44			
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	617.010,50	3.202.224,00			
AJUSTES FINANCEIROS	140.984,72	0,00			
AJUSTES NAO FINANCEIROS	476.025,78	0,00			
TOTAL VARIACOES ATIVAS	462.942.122,17	462.360.338,18	TOTAL VARIACOES PASSIVAS	462.942.122,17	462.360.338,18