



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145 5343 / (27) 3335-2291

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1º TRIMESTRE DE 2020



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145 5343 / (27) 3335-2291

Douglas Roriz Caliman
Valber Lugão de Souza
Vitor Gomes Baioco
Luiz Henrique de Amorim Lopes
Jociane Trindade Fróes dos Santos
Contadores Responsáveis

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral

Ronaldo de Sá Drews
Superintendente de Contabilidade e Finanças

Teresa Cristina Janes Carneiro
Pró-Reitora de Administração

Roney Pignaton da Silva
Vice-Reitor

Paulo Sérgio de Paula Vargas
Reitor



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA EXPLICATIVA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 799.924.972,10 o que representa um aumento patrimonial de 5,6% em relação a 31/12/2019, cujo total somou R\$ 757.527.807,15.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se o patrimônio total da IFES no 1º trimestre do exercício de 2020, em relação ao exercício de 2019.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/03/2020	EV (%)	31/12/2019	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	100.985.626,34	13,3%	125.253.123,85	16,5%	80,6%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	659.017.688,19	86,7%	632.274.683,30	83,5%	104,2%
ATIVO TOTAL	760.003.314,53		757.527.807,15		100,3%
PASSIVO CIRCULANTE	165.075.475,27	20,6%	164.511.564,75	21,7%	100,3%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	634.849.496,83	79,4%	593.016.242,40	78,3%	107,1%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	799.924.972,10		757.527.807,15		106%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

ATIVO CIRCULANTE:

- Os bens e direitos a curto prazo compõem 19,29% do Ativo Total. Observa-se uma redução significativa em cerca de 19,37%.
- Caixa e Equivalentes Caixa uma redução relevante de 16,79%. Refere-se a redução do fluxo financeiro para pagamento de despesas do início do exercício de 2020, mas nada anormal as atividades financeiras;
- Créditos a Curto Prazo apresentaram redução substancial de cerca de 31,0%. Estes créditos referem-se aos adiantamentos de 13º salários e Férias;
- Houve um aumento de Estoques de cerca de 13,59% em relação ao exercício de 2019. Referem-se aos estoques de materiais de consumo estocados, que posteriormente são enviados aos Centros de Ensino e demais Unidades Gestoras.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

- Compõem 86,71% do Ativo Total. Observa-se um aumento dos Ativos a Longo Prazo de cerca de 4,23% em relação ao exercício de 2019;
- Os bens móveis, compõem em 86,21% do Ativo Total, contribuíram mais significativamente para o crescimento do grupo, com um aumento de 4,23% em relação ao exercício de 2019.
- O ativo intangível, apesar de pouco significativo em relação ao Ativo Total, obteve crescimento de cerca de 3,79%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, softwares e direitos de utilização de software.

PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

- As Obrigações a Curto Prazo compõem 21,72% do Passivo Total. Caracterizaram-se por um aumento pouco significativo de cerca de 0,34% em relação ao exercício de 2019. Observa-se que está havendo demora de envio de recursos financeiros para a IFES pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
- As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo apresentaram uma redução de cerca de 10,79%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.
- As Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo apresentaram um aumento significativo de 57,11%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- Demais Obrigações a Curto Prazo apresentaram um aumento de cerca de 4,71%. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.
- O Patrimônio Líquido compõe 78,28% do Passivo Total e apresentou um aumento de 0,32%, que refere-se ao aumento dos resultados acumulados. Estes impactos poderão ser melhor analisados através das Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos Bens Móveis e Imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 628.594.706,58 perfazendo um aumento de cerca de 12% em relação ao exercício de 2018.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 1º trimestre de 2020 e o exercício de 2019. Observa-se que o saldo de Bens Móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 16% e os Bens Imóveis sofreram uma redução de cerca de 2% em relação ao Ativo Imobilizado.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

	31/03/2020	31/12/2019	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	305.673.915,14	263.044.783,34	116%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-103.518.515,08	-97.393.912,78	106%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
(=) Saldo de Bens Móveis	202.155.400,06	165.650.870,56	122%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	454.090.278,67	463.973.120,10	98%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-1.047.342,98	-1.029.284,08	102%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
(=) Saldo de Bens Imóveis	453.042.935,69	462.943.836,02	98%
Total	655.198.335,75	628.594.706,58	104%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução Horizontal

Cabe destacar ainda que, devido a mudanças de sistema de controle patrimonial, não foi possível o controle e o envio para o Setor de Contabilidade em tempo hábil, o relatório de depreciação de bens móveis mês a mês do exercício de 2019. As informações referentes à depreciação dos exercícios de 2018 e 2019 estão fidedignas, pois foram retificados em 31/12/2018 e 31/12/2019, respectivamente, com o registro das depreciações totais do referido exercício.

O setor responsável foi notificado, o problema relacionado ao sistema de controle resolvido, e 1º trimestre de 2020, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva mês a mês. A redução ao valor recuperável de bens móveis e imóveis serão implementados no durante o exercício de 2020.

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/03/2020 totalizaram o valor bruto de R\$ 305.673.915,14. O quadro a seguir compara a evolução em relação ao exercício de 2020.

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

BENS MÓVEIS - COMPOSIÇÃO SINTÉTICO	31/03/2020	31/12/2019	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	136.497.620,74	132.800.011,19	45%	103%
Bens de Informática	58.979.796,86	57.487.233,94	19%	103%
Móveis e Utensílios	38.381.857,53	38.107.481,08	13%	101%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.155.569,05	19.030.425,55	6%	101%
Veículos	8.305.041,07	8.228.339,57	3%	101%
Bens Móveis em Andamento	3.293.577,29	3.293.577,29	1%	100%
Bens Móveis em Almoxarifado	4.102,69		0%	
Semoventes e Equipamentos de Montaria	8.849,99	8.849,99	0%	100%
Demais Bens Móveis	41.047.499,92	4.088.864,73	13%	1004%
Depreciação / Amortização Acumulada	(103.518.515,08)	(97.393.912,78)	-34%	106%
Total	202.155.400,06	165.650.870,56		122%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

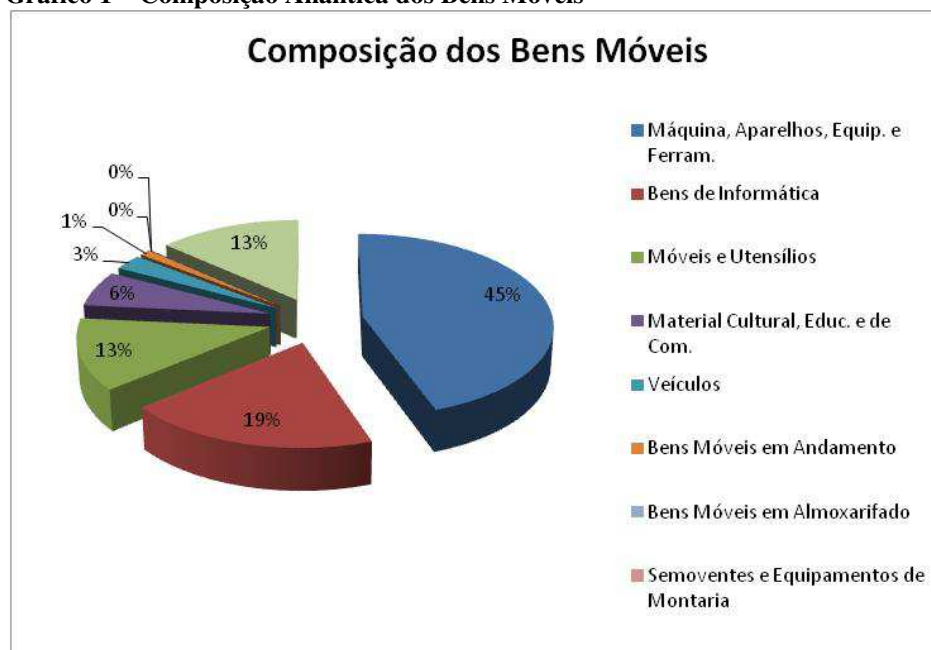
*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES em 31/03/2020 em relação ao valor total.

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



Fonte: SIAFI, 2020.

O quadro a seguir, evidencia-se os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES por Unidade Gestora em 31/03/2020.

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

BENS MÓVEIS	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	61.018.239,86	49.043.147,00	1.250.902,88	9.797.630,52	15.387.700,48
Bens de Informática	48.896.909,10	3.961.497,22	44.640,00	4.116.845,70	1.959.904,84
Móveis e Utensílios	26.758.386,85	4.291.655,20	1.538.808,40	3.882.557,20	1.910.449,88
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	17.641.866,54	233.709,72	2.949,98	497.820,64	779.222,17
Veículos	5.697.910,95	560.575,45	164.300,00	819.119,03	1.063.135,64
Bens Móveis em Andamento	3.293.577,29				
Bens Móveis em Almoxarifado					4.102,69
Semoventes e Equipamentos de Montaria					8.849,99
Demais Bens Móveis	40.034.237,14	73.378,00	0,00	354.579,89	585.304,89
Depreciação Acumulada	(77.192.922,35)	(19.737.702,09)	(1.387.760,77)	(5.200.129,87)	
Total	126.148.205,38	38.426.260,50	1.613.840,49	14.268.423,11	21.698.670,58

Fonte: SIAFI, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis com as evoluções mais relevantes da IFES consolidada em 31/03/2020.

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica

BENS MÓVEIS	31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	11.319.266,51	11.113.243,53	102%	4%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	77.926.307,99	76.412.067,10	102%	25%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	31.343.284,81	29.530.298,77	106%	10%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	58.979.796,86	57.487.233,94	103%	19%
MOBILIARIO EM GERAL	23.176.880,09	22.963.252,53	101%	8%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.201.387,00	8.157.260,80	101%	3%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.614.029,11	7.528.633,61	101%	2%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	36.983.526,20	0,00	-	12%
TOTAL	305.673.915,14	263.044.783,34	116%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os bens móveis com impactos mais significativos no 1º trimestre de 2020 foram:

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO

Caracterizados por um aumento de 2% em relação ao exercício de 2019 e compõe 4% dos do montante de bens móveis em 30/03/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

EQUIPAM/UTENSILIOS MÉDICOS, ODONTOL., LAB. E HOSPITALARES

Caracterizados por um aumento de 2,0% em relação ao exercício de 2020 e compõe 25% dos do montante de bens móveis em 31/03/2020. São os bens móveis mais relevantes em relação ao total. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e ao Hospital Universitário - HUCAM (Unidade Gestora 153047).

MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

Caracterizados por um aumento de 6% em relação ao exercício de 2019 e compõe 10% do montante de bens móveis em 31/03/2020. O aumento refere-se significativamente ao recebimento de doações ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

EQUIP DE TECNOLOG. DA INFORM. E COMUNICACAO/TIC

Caracterizados por um aumento de 3% em relação ao exercício de 2019 e compõe 19% do montante de bens móveis em 31/03/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e ao Hospital Universitário - HUCAM (Unidade Gestora 153047).



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Compõem 12% do bens móveis. Refere-se aos bens móveis cedidos registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato. A partir de 01/01/2020, conforme normas internacionais de contabilidade, NBC TSP – Estrutura Conceitual e MCASP 8ª ed., Decreto nº 9.373/2018 que revogou o decreto nº 99.658/1990 e a macrofunção 021134, os saldos das contas de responsabilidade com terceiros:

- Conta de controle - 89721.09.00 - cessão de uso - bens recebidos;
- Conta de controle - 89721.10.00 - comodato de bens – recebidos;
- Conta de controle - 89721.14.00 - permissão de uso - bens recebidos.

Passaram a ser registrados como Ativos, sendo contabilizados na conta Bens Móveis a Classificar (123119908), até que o sejam registrados em suas respectivas contas de origem.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/03/2020 totalizaram um valor contábil bruto de R\$ 454.090.278,67 e estão distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 – Bens Imóveis – Composição

BENS IMÓVEIS - COMPOSIÇÃO	31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
Bens de Uso Especial	422.390.447,10	419.685.357,04	101%	93%
Bens Imóveis em Andamento	9.962.816,42	21.034.707,43	47%	2%
Instalações	21.737.015,15	23.253.055,63	93%	5%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.047.342,98)	(1.029.284,08)	102%	0%
Total	453.042.935,69	462.943.836,02	98%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados:

Quadro 7 – Bens Imóveis – Detalhamento

BENS IMÓVEIS	31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
'= IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	416.146.658,66	413.441.568,60	101%	92%
'= FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	100%	1%
'= AUTARQUIAS/FUNDACOES	1.375.356,25	1.375.356,25	100%	0%
'= EDIFICIOS	19.635,00	19.635,00	100%	0%
'= OBRAS EM ANDAMENTO	9.962.816,42	21.034.707,43	47%	2%
'= INSTALACOES	21.737.015,15	23.253.055,63	93%	5%
* = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(1.047.342,98)	(1.029.284,08)	102%	0%
TOTAL	453.042.935,69	462.943.836,02	98%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

A redução significativa de 53% de obras em andamento, refere-se a imóveis finalizados e entregues a utilização que são contabilizados a partir deste ponto em imóveis de uso educacional. A redução de 7% em Instalações, refere-se a transferências de valores, a título de ajuste, para imóveis de uso educacional. Apesar dos Imóveis de Uso Educacional apresentarem



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

horizontalmente uma evolução de apenas 1% entre os exercícios, no montante a evolução foi de R\$ 2.705.090,06 valor bastante relevante.

A seguir, segue o quadro com a composição dos Imóveis de Uso Especial, composto por Imóveis de Uso Educacional; Fazendas, Parques e Reservas; e Autarquias/Fundações. No 1º trimestre de 2020, estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

RIP Imóvel (SPIU)		31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	100%	1%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	12.912.816,46	12.415.872,59	104%	3%
5603000055000	Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	100%	0%
5661000045001	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	100%	0%
5661000055007	Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	100%	0%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	17.328.241,02	17.328.241,02	100%	4%
5705000535004	Campus Maruípe	47.761.976,27	47.761.976,27	100%	11%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	100%	1%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	100%	1%
5705000795006	Campus Goiabeiras	332.777.798,05	330.569.651,86	101%	79%
Total		422.370.812,10	419.665.722,04	101%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Da mesma forma que os Imóveis de Uso Educacional, Obras em Andamento, no 1º trimestre de 2020, apresentaram horizontalmente uma redução de cerca de 53%, em relação ao exercício de 2019. A redução refere-se a finalização das obras, reavaliação dos imóveis, ajustes e registros em bens de uso educacional.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	8.501.487,03	8.480.492,94	100,2%	85%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	3.353.048,93	38,2%	13%
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	180.838,85	9.201.165,56	2,0%	2%
Total		9.962.816,42	21.034.707,43	47,4%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

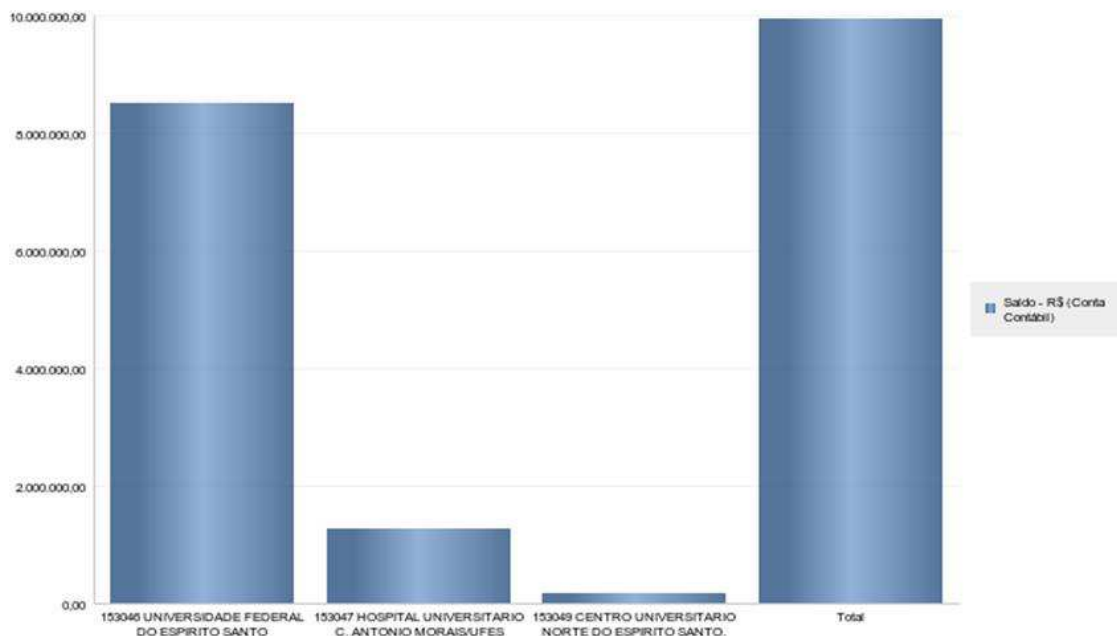


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
 Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
 29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O gráfico a seguir, evidencia a composição por Unidade Gestora:

Gráfico 2 – Composição de Obras em Andamento



Fonte: SIAFI, 2020.

Instalações, refere-se a aquisição de equipamentos para a instalação de energia solar.

Quadro 10: Composição Analítica de Instalações

UNIDADE GESTORA		31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	21.695.896,39	21.515.839,82	101%	100%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	41.118,76	1.737.215,81	2%	0%
Total		21.737.015,15	23.253.055,63	93%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

No quadro a seguir, pode observar o detalhamento das Instalações no 1º trimestre:

Quadro 11: Composição Sintética de Instalações

UNIDADE GESTORA		Aquisição/Serviço	Baixa por Reavaliação/Ajustes
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	1.209.241,21	1.029.184,64
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	3.433.312,86	1.737.215,81
Total		4.642.554,07	2.766.400,45

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Resumindo toda a movimentação no 1º trimestre de 2020, obtém-se:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
 Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
 29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 12: Composição por Unidade Gestora

BENS IMÓVEIS	153046			153047			153049			Total		
	UFES - Goiabeiras			HUCAM			CEUNES					
	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo
= OBRAS EM ANDAMENTO	872.548,24	1.675.905,42	8.501.487,03	0,00	2.072.558,39	1.280.490,54	0,00	9.020.326,71	180.838,85	872.548,24	12.768.790,52	9.962.816,42
= INSTALACOES	769.077,12	1.029.184,64	21.695.896,39	41.118,76	1.737.215,81	41.118,76				810.195,88	2.766.400,45	21.737.015,15
TOTAL	1.641.625,36	2.705.090,06	30.197.383,42	41.118,76	3.809.774,20	1.321.609,30	0,00	9.020.326,71	180.838,85	1.682.744,12	15.535.190,97	31.699.831,57

Fonte: SIAFI, 2020

Os valores de ajuste/baixa do HUCAM e CEUNES referem-se a baixas para retificação de lançamentos anteriores ou contrapartidas das reavaliações.

Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoração, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

No 1º trimestre de 2020, houve uma reavaliação de Imóveis de Uso Educacional no valor total de R\$ 2.705.090,06, conforme Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP's:

Quadro 13: Reavaliação dos Imóveis de Uso Educacional

RIP's		MAR/2020
5603000025003	Campus Universitário Alegre	496.943,87
5705000795006	Campus Goiabeiras	2.208.146,19
	Total	2.705.090,06

Fonte: SIAFI, 2020.

Redução ao valor recuperável de ativos - Impairment

A Universidade Federal do Espírito Santo ainda não está implementando o teste de recuperabilidade sobre os ativos. Entretanto, o Setor de Patrimônio foi notificado para verificar a



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

necessidade do procedimento e está trabalhando juntamente com Núcleo de Tecnologia da Informação da instituição para o atendimento da demanda.

INTANGÍVEIS

A Universidade Federal do Espírito Santo, em 31/03/2020, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis de R\$ 3.819.334,75. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para os exercícios de 2020 e 2019.

Quadro 14 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
Software com Vida Útil Definida	221.458,07	199.497,82	111%	6%
Software com Vida Útil Indefinida	2.278.141,83	2.143.410,66	106%	60%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.514.761,00	1.514.761,00	100%	40%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	184.191,91	184.191,91	100%	5%
Amortização Acumulada	(379.218,06)	(361.902,36)	105%	-10%
Total	3.819.334,75	3.679.959,03	104%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O aumento de 4% do valor do grupo Intangível no 1º trimestre de 2020, refere-se a aquisição de garantia de softwares de Wi-fi e desenvolvimento de software, registrados especificamente em Softwares com Vida Útil Indefinida.

Com O gráfico a seguir, pode-se melhor visualizar a composição dos ativos intangíveis da UFES.

Gráfico 3 – Composição do Intangível



Fonte: SIAFI, 2020.



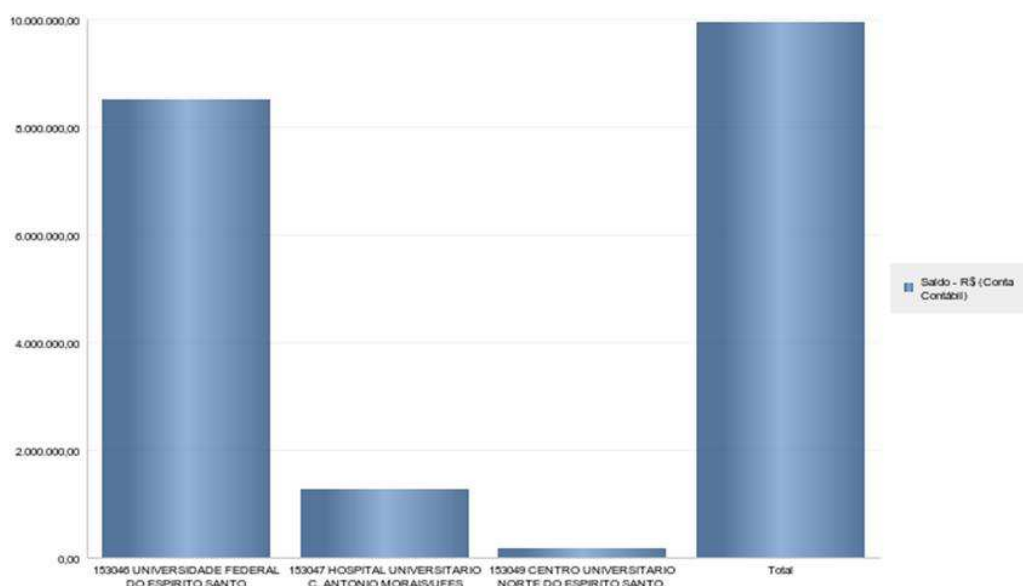
NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Os softwares gerados internamente foram registrados como ativo intangível, pois atendem aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos, participam de alguma forma para a geração de benefícios econômicos futuros, são identificáveis e controláveis.

O registro da amortização no exercício de 2020 está sendo efetuado de forma tempestiva. Cabe destacar que a amortização é aplicada apenas a intangíveis com vida útil definida. Intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados. Podem ser apenas testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável (*Impairment*), individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa.

O gráfico a seguir, evidencia-se a composição por UG de Software com Vida Útil Indefinida:

Gráfico 4 – Composição por UG de Software com Vida Útil Indefinida



Fonte: SIAFI, 2020.

A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua sendo justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

A Universidade Federal do Espírito Santo ainda não está mensurando e registrando perdas por redução ao valor recuperável (*Impairment*) do intangível e está adequando-se conforme Portaria STN nº 548/2015 – Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 10.168.709,46 o que representa um aumento significativo de 57% em relação ao exercício de 2019.

A seguir, apresenta-se um quadro, segregando-se as obrigações nacionais a curto prazo.

Quadro 15 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Exercício/Período Financeiro	31/03/2020	31/12/2019	EH
Credores Nacionais	10.168.709,46	6.470.082,67	157%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

O quadro a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 1º trimestre de 2020 e no exercício de 2019.

Quadro 16 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora.

	31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	8.494.846,59	3.446.100,89	247%	84%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.352.888,01	2.298.571,93	59%	13%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	212.705,32	372.382,71	57%	2%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	93.607,23	337.495,43	28%	1%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	14.662,31	17.934,71	82%	0%
TOTAL	10.168.709,46	6.472.485,67	157%	100%

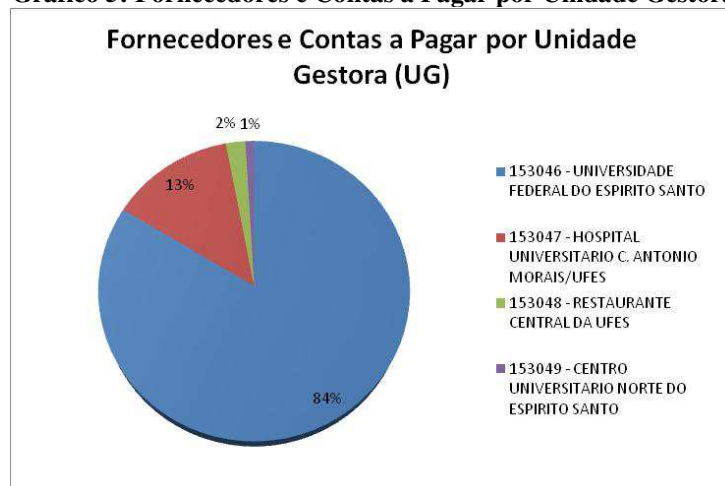
Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O gráfico a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 1º trimestre de 2020.

Gráfico 5: Fornecedores e Contas a Pagar por Unidade Gestora (UG)



Fonte: SIAFI, 2020



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Observa-se que, o Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e o Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047), somam cerca de 97% das obrigações a curto prazo. O Campus de Goiabeiras centraliza parte significativa do orçamento da IFES e o Hospital Universitário, por se tratar de um hospital escola universitário, demanda de forma significativa, grandes quantidades de materiais e serviços de alta complexidade e especialização, de forma rápida para os atendimentos médicos.

O quadro a seguir, relaciona-se as obrigações mais significativas com fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo do Campus de Goiabeiras em 31/03/2020 com seus respectivos saldos a executar.

Quadro 17 – Fornecedores e Contas a Pagar – Campus de Goiabeiras (R\$).

FORNECEDORES	Valor (R\$)
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A.	1.453.769,88
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EIR	976.096,24
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	801.404,52
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	741.774,07
RG EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E EVENTOS EIRELI	555.566,20
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	502.985,24
ESPIRITO SANTO SECRETARIA DE EST DE SEGURANCA PUBLICA	368.007,52
IMG ALIANCA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	325.160,74
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	274.390,94
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS- EIRELI	266.229,96
ATIVE ENGENHARIA LTDA	264.173,97
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	252.773,78
H DE SOUZA	232.321,41

Fonte: SIAFI, 2020.

Observa-se que as principais despesas referem-se a despesas com energia elétrica, mão de obra administrativa, tecnologia em energia solar, segurança dos Campi, manutenção predial, entre outros.

No quadro a seguir, relaciona-se algumas das obrigações com fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo mais significativas do Hospital Universitário em 31/03/2020 com seus respectivos saldos a executar.

Quadro 18 – Fornecedores e Contas a Pagar – Hospital Universitário (HUCAM) (R\$).

FORNECEDORES	Valor (R\$)
COMPACTA COMERCIO E SERVICOS LTDA	518.050,00
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	220.000,00
MTB TECNOLOGIA LTDA	135.199,40
LEICA DO BRASIL IMPORTACAO E COMERCIO LTDA.	107.602,15
INTERMED EQUIPAMENTO MEDICO HOSPITALAR LTDA	79.500,00
DIGITRO TECNOLOGIA S.A.	51.641,66

Fonte: SIAFI, 2019.

Observa-se que as principais despesas referem-se a despesas com materiais de consumo hospitalares e tecnologia da informação.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

O quadro a seguir, segrega-se as obrigações contratuais, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Quadro 19 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).

Obrigações Contratuais	31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
Fornecimento de Bens	2.999.538,47	2.699.271,11	111%	1%
Seguros	28.599,84	28.599,84	100%	0%
Serviços	225.272.071,52	219.383.104,28	103%	99%
Total	228.300.209,83	222.110.975,23	103%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um aumento nas obrigações contratuais de 3%, com aumento das obrigações contratuais com fornecimento de bens em cerca de 11% (compõe cerca de 1% do total dos contratos) e aumento de 3% das obrigações contratuais de serviços (compõe cerca de 99% do total dos contratos).

No quadro a seguir, em 31/03/2020 apresentam-se as obrigações contratuais por unidades gestoras contratantes. Vale destacar, que os percentuais do Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e Hospital Universitário – HUCAM (Unidade Gestora 153047) empregados em obrigações contratuais em serviços, são bastante expressivos em relação aos totais individualizados das obrigações.

Quadro 20 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	31/03/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	209.341.111,55	203.389.910,84	103%	92%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.313.582,57	100%	6%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	429.759,52	148.517,28	289%	0%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	100%	1%
UFES - COORDENACAO DE ADM SUL ESPIRITO SANTO	1.716.114,31	1.745.056,80	98%	1%
TOTAL	228.300.209,83	222.110.975,23	103%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 92% de todas as obrigações contratuais, pois é a administração central do Órgão 26234, ao qual, coordena e gerencia todas as ações das demais unidades. O percentual de 6% referente ao Hospital Universitário (HUCAM) é explicado pelo fato de ser um hospital escola, que concilia além do ensino, o atendimento a população capixaba e até mesmo, pacientes do norte do Rio de Janeiro, leste de Minas Gerais e sul do Estado da Bahia. A demanda é sempre grande e crescente, pois é referência em algumas áreas médicas no Brasil.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2020 do Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 21 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

FORNECEDOR	Valor (R\$)
FUNDACAO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.804.147,43
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	23.542.440,79
AKON ENGENHARIA LTDA.	12.698.649,18
CEP SERVICOS E PROJETOS LTDA	11.237.737,16
COMERCIAL LENA LTDA	8.981.029,86
RESIDENCIA ENGENHARIA LTDA	8.347.098,15
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	7.450.171,38
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	6.613.910,53
FUCAM - FUNDACAO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.794.380,73
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	4.310.693,17
DIGIEN ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA	4.045.117,68
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	3.721.867,36
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.341.485,01
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.938.780,86
S.E.S. SISTEMAS ELETRONICOS LTDA	2.597.437,73
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	2.495.924,95
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	2.343.608,50
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
BY CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	2.061.832,22
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.952.291,77

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2020 do Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047).

Quadro 22 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

FORNECEDOR	Valor (R\$)
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SANTO.	5.270.250,02
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44
CLINICA RADIOLOGICA HELIO RIBEIRO SANTOS LTDA	1.152.230,62
HEMOSERVE-SERVICO DE HEMOTERAPIA E HEMODERIVADOS LTDA	808.289,40
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	477.630,96
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	428.318,43
SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.	398.116,74
LABORATORIO DE PATOLOGIA BACCHI LTDA	356.244,26
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	343.905,74
ELETRONATA ENGENHARIA LTDA	288.190,25
VISAUTO LOCACAO E SERVICOS LTDA	283.157,60
MEGALAV LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
RODRIGUES TECNOLOGIA LTDA	162.596,97
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	114.357,91

Fonte: SIAFI, 2020.

Muitos desses contratos são comuns a outras Unidades Gestoras, ou seja, financiam despesas de outras unidades, como por exemplo:

- FUNDAÇÃO ESPÍRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA – FEST: Prestação de serviço de apoio aos projetos de pesquisa da IFES
- GESTSERVI - GESTÃO E TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA: Prestação de serviços com Cessão de mão de obra;
- MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA: Prestação de serviços e fornecimento de placas de energia solar para os Campi da UFES;
- CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA: Prestação de serviços com Cessão de mão de obra para a área administrativa.

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES 012231/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

NOTA EXPLICATIVA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 837.885.191,31; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R\$ 131.519.864,77 das receitas próprias, caracterizada pela diferença entre a previsão atualizada da receita e as receitas realizadas. A seguir, observam-se as especificidades:

1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

• RECEITAS CORRENTES

- Receita Própria: A previsão atualizada da receita no exercício de 2020 somou o valor de R\$ 22.373.430,00. Das receitas previstas, foram realizadas 23,37% no primeiro trimestre de 2020, ou seja, R\$ 5.229.544,23; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 4.249.732,44 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 81,26% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no primeiro trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (122,32% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas com Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado (37,16% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as Receitas Agropecuárias apresentaram o menor índice de realização (0,48% do que foi previsto, foi realizado), conforme demonstrado no quadro 1 a seguir.

Quadro 1: Índice de realização da receita

Posição	Receitas	Realização	AV
1	Valores Mobiliários	122,32%	2,53%
2	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	37,16%	15,77%
3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	22,12%	81,26%
4	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2,49%	0,35%
5	Receita Agropecuária	0,48%	0,00%

Fonte: SIAFI, 2020

- Receitas do Tesouro: A previsão de repasse do Tesouro Nacional a IFES corresponde ao montante de R\$ 944.313.666,00 no exercício de 2020.

• RECEITA DE CAPITAL

Foram previstas receitas de Alienação de Bens Móveis, para o exercício de 2020, no valor de R\$ 246.000,00 e de Operações de Crédito no Mercado Interno no valor de R\$ 114.129.979,00. Entretanto, não houve realização de receita de capital no primeiro trimestre.

O quadro 2, a seguir, apresenta a composição das receitas próprias da Órgão 26234.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

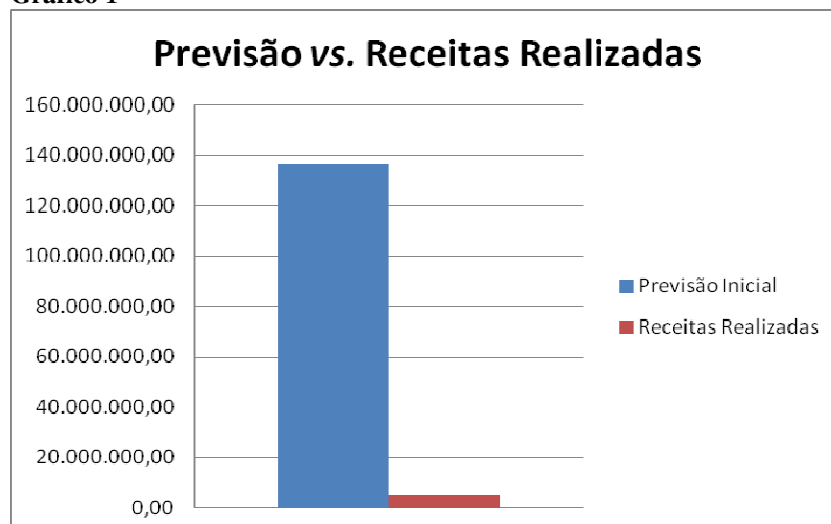
Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Métrica	Natureza da Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	2.219.360,00	2.219.360,00	824.633,37	15,77%
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	108.000,00	108.000,00	132.108,28	2,53%
14000011	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	41.555,00	41.555,00	200,00	0,00%
16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	17.827.984,00	17.827.984,00	4.154.641,41	79,45%
16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.053.055,00	1.053.055,00	19.500,00	0,37%
16100411	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	334.100,00	334.100,00	75.591,03	1,45%
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	739.092,00	739.092,00	18.424,20	0,35%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			3.682,47	0,07%
19229911	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			763,47	0,01%
19909911	OUTRAS RECEITAS-PRIMARIAS-PRINCIPAL	50.284,00	50.284,00		0,00%
21110011	TITULOS DE RESPONS.TES.NAC.-MERC.INT.-PRINC.	114.129.979,00	114.129.979,00		0,00%
22130011	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	246.000,00	246.000,00		0,00%
	Total	136.749.409,00	136.749.409,00	5.229.544,23	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020

O gráfico 1 compara a Previsão Inicial de Receitas com o que foi realizado no primeiro trimestre de 2020.

Gráfico 1

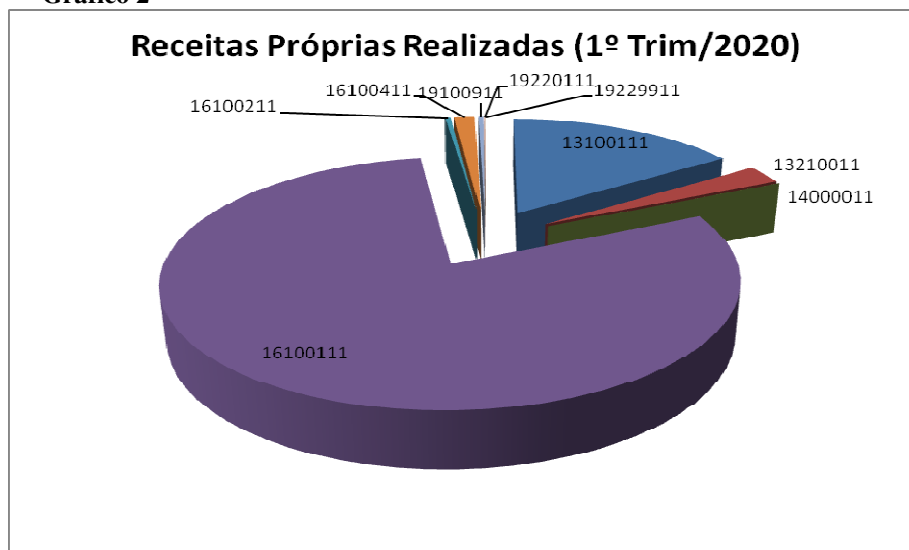




NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 2 apresenta a composição das Receitas Próprias Realizadas por Natureza da Receita.

Gráfico 2



2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

• DESPESAS CORRENTES

No primeiro trimestre de 2020, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.071.711.247,00; sendo que 78,35% deste total foram empenhados, ou seja, R\$ 839.712.072,27 foram empenhadas. Do montante empenhado, 28,38% foi liquidado e 21,40%, pago, o que corresponde a R\$ 238.271.887,82 e 179.717.890,93, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação de R\$ 231.999.174,73 a ser executado.

Houve uma execução de 78,35% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que do montante pago, 90,65% foram despesas com pessoal (R\$ 162.911.925,73) e 9,35% outras despesas correntes (R\$ 16.805.965,20).

• DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 9.351.828,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 3.402.663,27 foram empenhadas, R\$ 1.251.635,10 foram liquidadas e pagas R\$ 680.714,48.

Houve uma execução de 36,39% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos, deste destacam-se as despesas com obras e instalações no valor de R\$ 3.321.078,16.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Da Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes da execução da despesa corrente e de capital são:

Tabela 1: Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153046

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	175.520.342,50
03 - Pensões do RPPS e do Militar	54.159.750,94
04 - Contratação por Tempo Determinado	9.001.536,70
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	419.721.735,05
13 - Obrigações Patronais	99.299.000,00
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	3.840.343,50
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	3.839.026,60
46 - Auxílio-Alimentação	11.598.424,00
51 - Obras e Instalações	3.321.078,16
93 - Indenizações e Restituições	5.937.369,90

Fonte: SIAFI, 2020

Da Unidade Gestora 153047, os valores mais relevantes da execução da despesa corrente e de capital são:

Tabela 2: Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153047

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	9.340.608,06
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	13.895.583,49
13 - Obrigações Patronais	11.765.967,72
37 - Locação de Mão de Obra	1.878.364,83
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	2.787.222,60
46 - Auxílio-Alimentação	2.147.301,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	1.981.527,54

Fonte: SIAFI, 2020

A despesa mais relevante que a Unidade Gestora 153048 executou foi R\$ 481.102,13 com material de consumo. As Unidades Gestoras 153049 e 153050 não tiveram nenhuma despesa relevante no período.

O quadro 3, evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações e as despesas detalhadas no primeiro trimestre de 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão

Unid. Org.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	622110000	Total
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			2.381.803,53		2.381.803,53	2.289.441,95	1.740.718,96		(0,00)	0,00	8.793.767,97
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	762.159.733,00	762.159.733,00			1.000,00	762.158.733,00	186.846.230,30	142.769.968,96	(0,00)	0,00	2.616.095.398,26
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	90.290.789,00	90.290.789,00	624.198,47	640.003,05	32.021.977,70	17.353.482,30	9.923.168,66	150.000,00	58.103.006,72	58.103.006,72	357.500.421,62
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL D	DESPESAS DE CA	Investimentos	9.351.828,00	9.351.828,00	4.222,68	4.222,68	3.402.663,27	1.251.635,10	680.714,48	900.000,00	5.049.164,73	5.049.164,73	35.045.443,67
26238	FUNDO NACIONAL DE DESENV	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			17.898,00						17.898,00	17.898,00	53.694,00
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	102.029.325,00	102.029.325,00			35.327.360,21	26.276.094,11	20.141.956,77		66.701.964,79	66.701.964,79	419.207.990,67
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	3.101.421,00	3.101.421,00			3.101.421,00	1.065.242,05	711.756,01		0,00	0,00	11.081.261,06
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes			5.584.165,59		4.720.776,83	4.441.397,11	4.430.321,57		863.388,76	863.388,76	20.903.438,62
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS DE CAPIT	Investimentos			60,29						60,29	60,29	180,87
93213	REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. E	DESPESAS CORREN	Pessoal e Encargos Sociais	60.503.478,00	60.503.478,00						60.503.478,00	0,00	0,00	181.510.434,00
93213	REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. E	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes	44.919.714,00	44.919.714,00						44.919.714,00	0,00	0,00	134.759.142,00
93276	REC. SOB SUP. HOSP. UNIV. CAS	DESPESAS CORREN	Pessoal e Encargos Sociais	7.179.220,00	7.179.220,00						7.179.220,00	0,00	0,00	21.537.660,00
93276	REC. SOB SUP. HOSP. UNIV. CAS	DESPESAS CORREN	Outras Despesas Correntes	1.527.567,00	1.527.567,00						1.527.567,00	0,00	0,00	4.582.701,00
TOTAL GERAL				1.081.063.075,00	1.081.063.075,00	8.612.348,56	645.225,73	843.114.735,54	239.523.522,92	180.398.605,41	115.179.979,00	130.735.483,29	130.735.483,29	3.811.071.533,74

Fonte: SIAFI, 2020

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o primeiro trimestre de 2020. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 762.158.733,00 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 32.021.977,70 para Outras Despesas Correntes e R\$ 3.402.663,27 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 3.101.421,00 com Outras Despesas Correntes e R\$ 35.327.360,21 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 105.130.746,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 38.428.781,21, ou seja, aproximadamente 36,55% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 628.421,15 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 7.983.927,41 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 8.612.348,56. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 628.421,15 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 16.804,58 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 645.225,73.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O quadro 4, evidencia a execução das despesas por grupo de despesa, fazendo uma comparação da dotação atualizada com despesas empenhadas e pagas.

Quadro 4: Execução da despesa orçamentário por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	931.871.756,00	797.486.093,21	162.911.925,73
Outras Despesas Correntes	139.839.491,00	42.225.979,06	16.805.965,20
Investimentos	9.351.828,00	3.402.663,27	680.714,48
Total	1.081.063.075,00	843.114.735,54	180.398.605,41

Fonte: SIAFI, 2020

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.081.063.075,00; até o primeiro trimestre foi empenhado R\$ 843.114.735,54. Da dotação atualizada do órgão, 86,20% refere-se a despesas com pessoal, 12,94% com outras despesas correntes e apenas 0,87% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 180.398.605,41 foram pagos, sendo 90,31% com despesas com pessoal, 9,32% com outras despesas correntes e 0,38% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o primeiro trimestre de 2020, foram as despesas com pessoal e encargos sociais (85,58% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das despesas com investimentos (36,39% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as outras despesas correntes (30,20% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no quadro 5.

Quadro 5: Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Pessoal e Encargos Sociais	85,58%	94,59%
2	Investimentos	36,39%	0,40%
3	Outras Despesas Correntes	30,20%	5,01%

Fonte: SIAFI, 2020

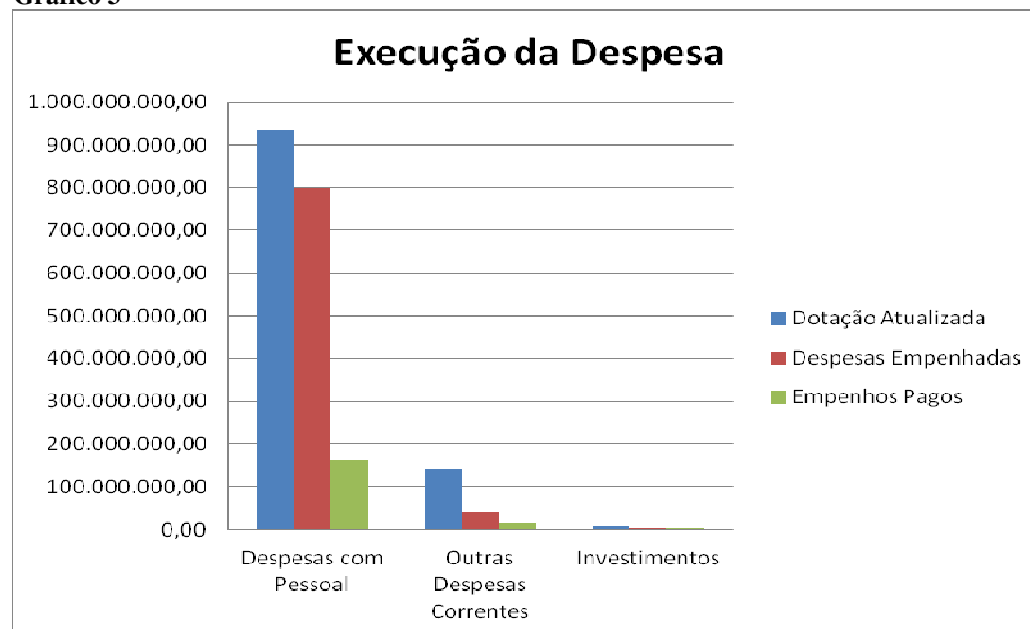


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 3 compara o valor da despesa fixada, com a empenhada e paga por grupo de despesa.

Gráfico 3



No quadro 6, visualiza-se a execução da despesa por função e subfunção do governo:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
 Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
 29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 6: Execução da despesa por função e subfunção

Categoria Econômica	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
					Subfunção Governo	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas
3	3	00	12	122	28.492,00	28.492,00			
3	3	00	12	128	620.132,00	608.720,34			
3	3	00	12	301	9.427.679,00	3.111.134,00			
3	3	00	12	331	23.716.941,00	7.826.591,00			
3	3	00	12	364	105.135.279,00	90.377.987,00			
3	3	00	28	846	910.968,00	887.360,78			
3	3	04	12	331		301.536,70	301.536,70	132.636,17	84.015,02
3	3	08	12	331		1.659.736,15	1.659.736,15	603.412,09	422.185,54
3	3	14	12	364		248.059,35	248.058,75	64.998,00	64.722,39
3	3	18	12	364		3.872.543,50	3.845.043,50	3.237.719,50	2.062.974,50
3	3	20	12	364		85.000,00	85.000,00	21.297,11	21.297,11
3	3	30	12	364		633.068,67	610.157,05	312.443,68	114.010,81
3	3	30	10	302			12.194,53	12.194,53	12.194,53
3	3	33	12	364		176.252,00	176.252,00	36.412,01	30.920,81
3	3	33	10	302			3.868,72	3.868,72	3.868,72
3	3	35	10	302			779,56	389,78	389,78
3	3	36	12	364		234.901,04	220.538,42	142.633,87	64.124,06
3	3	37	12	364		2.101.172,57	1.992.664,58	1.745.431,72	650.318,20
3	3	37	10	302			1.878.364,83	1.870.691,44	1.870.691,44
3	3	39	12	364			4.705.954,58	3.866.859,15	3.050.691,34
3	3	39	10	302				2.787.222,60	2.515.906,05
3	3	40	12	364		132.922,66	130.306,00	127.791,58	89.276,27
3	3	41	12	364		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3	3	41	28	846		18.418,22	18.418,22	16.418,22	16.418,22
3	3	46	12	331		13.745.725,00	13.745.725,00	5.022.540,20	3.353.092,63
3	3	47	12	364		751.967,76	834.793,51	758.596,92	755.226,74
3	3	48	12	364			1.981.527,54	1.905.019,25	1.356.296,26
3	3	49	12	331		178.761,30	178.761,30	58.863,95	39.214,66
3	3	59	28	846		5.189,00	5.189,00	2.078,16	1.385,44
3	3	92	12	128		11.411,66		0,00	
3	3	92	12	301		41.045,68	41.045,68	17.657,51	1.899,48
3	3	92	12	331		4.590,85	4.590,85	2.473,60	1.590,85
3	3	92	12	364		1.420.896,88	895.802,61	687.431,32	154.476,37
3	3	92	10	302			29.695,15	29.695,15	29.695,15
3	3	93	12	301		6.275.499,32	6.275.499,32	2.390.033,02	1.587.944,06
3	3	93	12	364		391.552,99	384.696,90	368.587,08	39.193,00
3	3	93	10	302			8.651,44	8.651,44	3.236,10
3	1	00	12	302	56.840.580,00	42.932.249,91			
3	1	00	12	364	436.332.788,00	0,00			
3	1	00	12	846	106.813.811,00	0,00			
3	1	00	28	846	3.669.616,00	3.669.616,00			
3	1	00	09	272	328.214.961,00	87.783.796,88			
3	1	01	09	272		184.860.950,56	184.860.950,56	66.850.038,92	44.589.862,53
3	1	03	09	272		54.473.862,00	54.473.862,00	10.089.264,19	6.734.259,59
3	1	04	12	364		8.700.000,00	8.700.000,00	1.669.592,09	1.084.683,48
3	1	07	12	302		2.473,26	2.473,26	2.473,26	1.648,84
3	1	07	12	364		2.154.000,00	2.154.000,00	550.443,23	364.737,03
3	1	11	12	302		13.895.583,49	13.895.583,49	13.852.931,35	10.952.259,27
3	1	11	12	364		419.721.735,05	419.721.735,05	102.999.846,28	82.258.697,18
3	1	13	12	302		1.656,72	1.656,72	1.656,72	1.656,72
3	1	13	12	364		4.249.500,00	4.249.500,00		
3	1	13	12	846		106.813.811,00	106.813.811,00	16.435.803,81	16.435.803,81
3	1	16	12	364		650.000,00	650.000,00	209.852,35	170.402,05
3	1	91	12	302		3.947,49	3.947,49	3.621,63	2.227,95
3	1	91	12	364		240.450,00	240.450,00	92.302,92	50.947,59
3	1	91	09	272		1.094.000,00	1.094.000,00	251.758,64	181.483,82
3	1	92	12	302		4.669,13	4.669,13	4.669,13	4.275,60
3	1	92	12	364		504.722,95	504.722,95	86.149,73	65.281,04
3	1	92	09	272		2.351,56	2.351,56	2.351,56	2.351,56
3	1	94	12	364		37.530,00	37.530,00	9.380,22	6.253,48
3	1	96	12	364		74.850,00	74.850,00	10.188,38	5.094,19
4	4	00	12	364	9.351.828,00	5.824.901,78			
4	4	39	12	364		10.000,00	10.000,00		
4	4	40	12	364		59.357,69	25.814,56	24.576,24	24.576,24
4	4	51	12	364		3.411.797,98	3.321.078,16	1.226.008,26	655.087,64
4	4	52	12	364		44.719,95	44.719,95		
4	4	92	12	364		1.050,60	1.050,60	1.050,60	1.050,60
Total Geral					1.081.063.075,00	1.081.063.075,00	843.114.735,54	239.523.522,92	180.398.605,41

Fonte: SIAFI, 2020

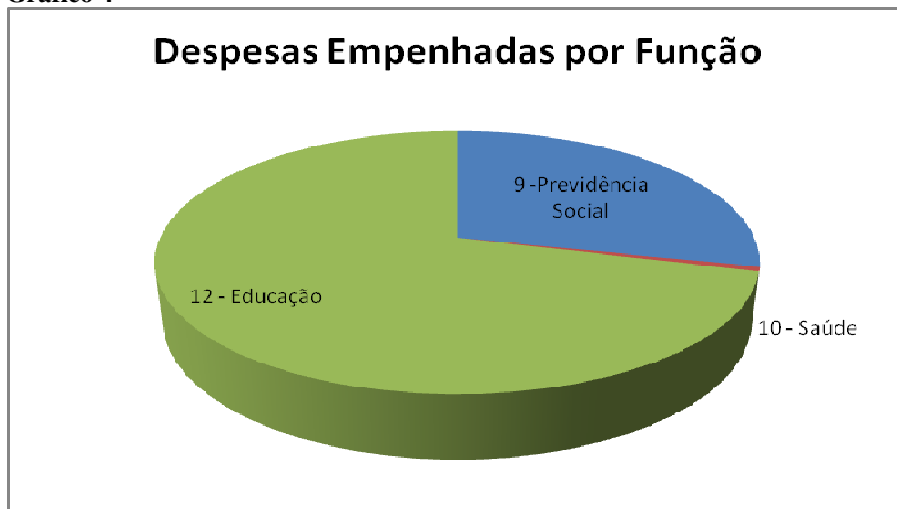
O gráfico 4 apresenta a composição das despesas empenhadas até o primeiro trimestre de 2020 por função de governo mais relevantes.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 4



3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR

No quadro 7, observa-se que o Órgão 26234 inscreveu Restos a Pagar não Processados (RPNP) no valor de R\$ 28.532.407,81 em 31 de dezembro do exercício anterior; desse montante, R\$ 1.057.118,01 referem-se a despesas com Pessoal e Encargos Sociais, R\$ 16.839.780,27, Outras Despesas Correntes e R\$ 10.635.509,56, despesas de capital (Investimentos).

Do saldo de RPNP inscritos (R\$ 28.532.407,81) e reinscritos (R\$ 28.756.454,77) em 31/12/2019, cujo montante soma R\$ 57.288.862,58; até o primeiro trimestre de 2020, foram cancelados R\$ 1.241.155,51, liquidados R\$ 18.198.391,76 e pagos R\$ 13.889.756,20, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 42.157.950,87 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Constata-se que 78,74% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 21,26%, a Outras despesas correntes.

Quadro 7: Execução dos RPNP por grupo de despesa

Grupo de despesa	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo	%
Pessoal e encargos sociais	1.057.118,01	-	257.304,95	799.813,06	257.304,95	-	-
Outras despesas correntes	16.839.780,24	3.193.219,07	13.040.422	414.793,93	10.655.380,31	8.962.825,07	21,26%
Investimentos	10.635.509,56	25.563.235,70	4.900.665	26.548,52	2.977.070,94	33.195.125,80	78,74%
TOTAL	28.532.407,81	28.756.454,77	18.198.391,76	1.241.155,51	13.889.756,20	42.157.950,87	100%

Fonte: Siafi 2020

O quadro 8 a seguir detalha a execução dos restos a pagar por Grupo de Despesa e Fonte de Recursos:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 8: Execução dos RPNP no 1º trimestre de 2020

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOIRO NACIONAL	160.946,00			160.946,00	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	134.191,20				
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 42	COMPENS.FINANC.PIEXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	2.418.965,68				
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 42	COMPENS.FINANC.PIEXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	428.400,00			428.400,00	428.400,00
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO		99.365,00			
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS ORDINARIOS	1.997.227,20	26.762,78	5.253,68	796.543,35	527.882,70
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE	1.778.337,65	10.648,98		429.438,30	424.026,22
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	598.683,11	6.294,84	6.294,84	514.145,99	499.032,15
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 63	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	37.841,90			7.049,90	7.049,90
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 88	REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOIRO NACIONAL	1.240.254,44			370.179,19	348.982,74
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS ORDINARIOS		21.949.609,70	15.000,00	1.252.145,43	886.363,03
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS ORDINARIOS	242.747,34		1.018,02	198.377,96	186.833,82
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	18.441,25	97.977,28		28.136,76	26.720,52
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO		36.953,12			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 81	RECURSOS DE CONVENIOS		70.000,00		4.400,00	4.400,00
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS ORDINARIOS	151.028,86		99.094,08	25.261,67	25.261,67
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS ORDINARIOS	10.933.017,11	310.172,75	281.224,10	8.259.352,70	6.122.858,77
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE	104.580,79			104.580,79	104.580,79
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	854.757,69	202.295,24	1.750,35	735.149,70	719.847,80
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	23.047,73			21.940,96	21.940,96
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOIRO NACIONAL	98.165,56			45.047,09	42.550,33
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS ORDINARIOS	673.136,80		670.682,18	2.454,62	2.454,62
26234	UFES 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS ORDINARIOS	383.981,21		129.130,88	254.850,33	254.850,33
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS ORDINARIOS	181.435,01			70.568,15	28.447,43
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE		2.878,69	2.045,23	833,42	833,42
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	105.667,96			98.452,36	96.852,36
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.108.735,76			937.738,96	931.630,44
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS ORDINARIOS	179.159,90	10.614,00		189.773,90	179.823,90
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS ORDINARIOS		445.088,55			
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	1.828.196,01	3.064.788,40		835.568,76	7.057,94
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	151.575,71	395.152,00		147.567,91	
26234	UFES 4	INVESTIMENTOS 88	REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOIRO NACIONAL	299.600,00			259.800,00	
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	45.348,30		0,76	20.375,17	13.984,50
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS ORDINARIOS	848.285,35			787.925,33	787.925,32
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.AS ATIVIDADES-FINS SEGURIDADE SOCIAL	1.301.967,00	27.853,44	29.661,39	1.014.451,77	1.012.229,25
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		2.000.000,00			
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 18	RECEITAS DE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	196.935,29			196.935,29	196.935,29
26234	UFES 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS ORDINARIOS	7.750,00				
TOTAL				28.532.407,81	28.756.454,77	1.241.155,51	18.198.391,76	13.889.756,20

Fonte: SIAFI, 2020

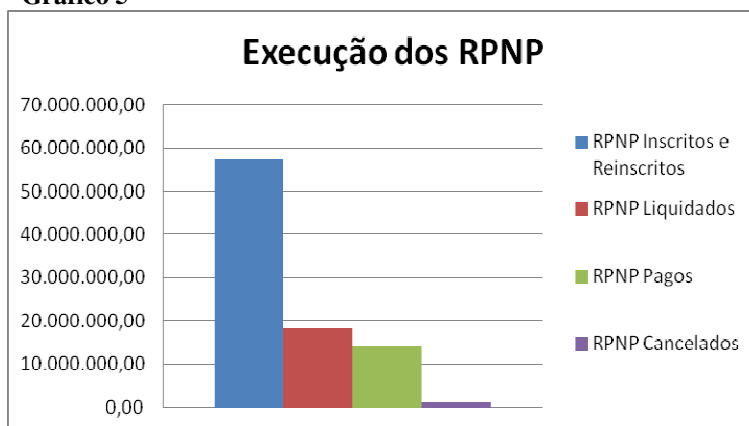


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 5 apresenta a execução dos RPNP no primeiro trimestre de 2020, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.

Gráfico 5



Observa-se, conforme quadro 9, a seguir, que as Unidades Gestoras 153046 e 153047 detêm juntas as parcelas mais significativas de inscrição e reinscrição de RPNP em 31/12/2019.

Quadro 9 – Restos a pagar não processados inscritos e reinscritos por Unidade Gestora

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS (531110000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS (531210000)	%
153046 - UFES	21.574.636,98	75,61%	24.764.662,10	86,12%
153047 - HUCAM	5.868.535,99	20,57%	3.943.496,39	13,71%
153048 - RU	239.453,42	0,84%	-	0,00%
153049 - CEUNES	644.801,55	2,26%	-	0,00%
153050 - CCA	204.979,87	0,72%	48.296,28	0,17%
TOTAL	28.532.407,81	100,00%	28.756.454,77	100,00%

Fonte: SIAFI 2020

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Inscritos são: R\$ 12.978.612,32 com Outras Despesas Correntes e R\$ 7.538.906,65 com Investimentos. RPNP Reinscritos referem-se a despesas com Investimentos no valor de R\$ 22.062.981,43 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 2.701.680,67.

Na unidade Gestora 153047, o saldo de RPNP Inscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 3.304.336,41 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 2.564.199,58.

O quadro 10, a seguir, apresenta o detalhamento por Unidade Gestora dos Restos a Pagar não Processados Cancelados e Pagos.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 10 – Restos a Pagar não processados cancelados e pagos

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (631980000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	1.188.737,99	95,78%	10.220.592,03	73,58%
153047 - HUCAM	29.662,15	2,39%	3.029.503,71	21,81%
153048 - RU	722,99	0,06%	200.121,09	1,44%
153049 - CEUNES	-	0,00%	316.622,73	2,28%
153050 - CCA	22.032,38	1,78%	122.916,64	0,88%
TOTAL	1.241.155,51	100,00%	13.889.756,20	100,00%

Fonte: SIAFI 2020

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 11.548,52, Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 377.376,41 e com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 799.813,06. Nas Unidades Gestoras 153047 e 153048, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes, e na 153048 a Outras Despesas Correntes e Investimentos.

As Unidades Gestoras 153046 e 153047 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no primeiro trimestre de 2020, o que corresponde a 95,39% do valor total.

Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que as duas UG's com saldos a pagar mais significantes são as UG's 153046 e 153047 com 82,85% e 16,02%, respectivamente, conforme quadro 11, a seguir.

Quadro 11 – Restos a Pagar não processados a pagar

UNIDADE GESTORA	SALDO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	%
153046 - UFES	34.929.969,06	82,85%
153047 - HUCAM	6.752.866,52	16,02%
153048 - RU	38.609,34	0,09%
153049 - CEUNES	328.178,82	0,78%
153050 - CCA	108.327,13	0,26%
TOTAL	42.157.950,87	100,00%

Fonte: SIAFI 2020

Não existe saldo de RPNP nas UGs inscritos há mais de cinco anos.

O quadro 12, a seguir, apresenta o detalhamento dos Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos por Unidade Gestora.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 12 – Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632910100)	%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)	%
153046 - UFES	122.120,80	57,03%	62.658.678,78	85,31%
153047 - HUCAM	19.016,00	8,88%	10.128.896,26	13,79%
153048 - RU	-	0,00%	379.384,33	0,52%
153049 - CEUNES	73.000,00	34,09%	264.495,43	0,36%
153050 - CCA	-	0,00%	15.014,20	0,02%
TOTAL	214.136,80	100,00%	73.446.469,00	100,00%

Fonte: SIAFI 2020

Constatou-se que foram cancelados RP Processados somente na Unidade Gestora 153046, 153047 e 153049, referente a outras despesas correntes (153046 e 153047) e investimentos (153049). As unidades Gestoras 153048 e 153050 não realizaram cancelamento de RP Processados no trimestre.

O quadro 13, a seguir, evidencia a relação de RPNP a Pagar por fonte de recursos do órgão 26234.

Quadro 13 – RPNP a Pagar por fonte de recursos

Fonte de recursos	Valor R\$
00	28.135.912,03
08	1.364.960,45
12	136.318,12
42	2.418.965,68
50	701.909,07
51	7.464.017,22
53	287.929,80
63	30.792,00
80	144.113,57
81	65.600,00
88	1.407.432,93
TOTAL	42.157.950,87

Fonte: SIAFI 2020

Vitor Gomes Baioco
Contador UFES
CRC-ES nº 018911/O-3

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES nº 012231/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA EXPLICATIVA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$ 39.921.657,57, como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 286.977.781,73 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 326.899.439,30.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial negativo no primeiro trimestre de 2020, e este foi menor em relação a 2019 em 56,73%, ou seja, houve uma variação da VPA de 21,67% e uma variação da VPD de 28,72%, diminuindo assim, o resultado para o primeiro trimestre de 2020 em relação ao mesmo período em 2019.

Tabela 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	31/03/2020	31/03/2019	AH	AV - 03/20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	286.977.781,73	366.358.111,33	-21,67%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.075.235,81	10.403.084,01	-51,21%	1,77%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	121.868,14	189.572,01	-35,71%	0,04%
Transferências e Delegações Recebidas	278.381.427,05	342.167.065,37	-18,64%	97,00%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	2.812.602,85	12.984.002,06	-78,34%	0,98%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	586.647,88	614.387,88	-4,52%	0,20%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	326.899.439,30	458.630.239,35	-28,72%	113,91%
Pessoal e Encargos	159.451.462,08	163.667.323,39	-2,58%	55,56%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	79.544.976,68	72.550.986,45	9,64%	27,72%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	31.937.196,19	43.882.298,17	-27,22%	11,13%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	26.358,49	10.625,74	148,06%	0,01%
Transferências e Delegações Concedidas	30.476.319,03	37.542.012,42	-18,82%	10,62%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	20.912.138,77	137.024.392,06	-84,74%	7,29%
Tributárias	394.979,06	415.634,45	-4,97%	0,14%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.156.009,00	3.536.966,67	17,50%	1,45%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(39.921.657,57)	(92.272.128,02)	-56,73%	-13,91%

Fonte: SIAFI, 2020.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou um decréscimo de 51,21%. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de alugueis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais.

Transferências e Delegações Recebidas: Observa-se que houve uma diminuição de 18,64% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (451120200) no valor total de R\$ 231.840.737,02, sendo que a Unidade Gestora 153046



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

recebeu R\$ 224.086.331,04 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 7.754.405,98. Do valor recebido pela Unidade Gestora 153046, destacam-se as fontes mais significativas no quadro a seguir:

Quadro 2: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 8100000000	
RECURSOS ORDINARIOS	125.225.535,61
N 0100000000	
RECURSOS ORDINÁRIOS	1.322.291,46
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	27.128.858,80
N 0156000000	
CONTRIBUCAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	16.710.627,55
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	33.355.723,18

Fonte: SIAFI, 2020.

Na Unidade Gestora 153047, destacam os seguintes valores mais relevantes por fonte:

Quadro 3: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 6153000300	
MUNICÍPIO DE SANHARO	5.464.964,03
N 8100915063	
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	1.590.493,36

Fonte: SIAFI, 2020.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 27.704.136,60, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 27.347.146,16. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	9.654.719,12
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	17.686.617,04

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 337.524,60 e detalhamento:

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS ORDINARIOS	104.171,97
N 0250000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	225.120,50
N 8100000000	
RECURSOS ORDINARIOS	7.334,43

Fonte: SIAFI, 2020.

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 14.096.015,68.

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 11.022.891,05, conforme detalhamento a seguir dos valores mais significativos transferidos.

Quadro 6: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS ORDINARIOS	197.273,93
N 0188000000	
REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOIRO NACIONAL	160.946,00
N 8100000000	
RECURSOS ORDINARIOS	9.242.861,05
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	528.334,28
N 8142261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	428.400,00
N 8188000000	
REMUNERACAO DAS DISPONIB. DO TESOIRO NACIONAL	440.653,50

Fonte: SIAFI, 2020.

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R\$ 1.986.662,19. Segue abaixo os valores mais relevantes.

Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0151002171	
ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE	250.627,56
N 0151002640	
MUNICIPIO DE ESMERALDAS	148.900,00
N 8100150714	



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

DESCENTRALIZAÇÃOSEXTERNASEBSERH/MEC	189.772,80
N 6300000400	
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE DESPORTOS EM CADEIRA	479.303,88
N 6300000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	804.460,90

Fonte: SIAFI, 2020.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais: Houve uma pequena redução de 2,58% da despesa de Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2019 nas variações patrimoniais diminutivas. Em relação aos benefícios Previdenciários e Assistenciais houve um crescimento de 9,64% em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período. O Órgão não possui “controle” sobre o mesmo, visto que depende de plano de carreira dos servidores e professores e os valores são transferidos pelo Tesouro Nacional conforme a demanda da folha de pagamento.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: Houve uma redução neste item de 27,22% em relação a 2019. Destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almoarifado (331110100). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153050.

Quadro 8: detalhamento do consumo por Unidade Gestora

331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	R\$ 734.187,56
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 577.561,91
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R\$ 826,90
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 22.927,54
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 45.735,72
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 87.135,49

Fonte: SIAFI, 2020.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 21.402.062,70 e as despesas mais relevantes foram:

Quadro 9: Despesas com Serviços do Órgão

3.3.2.3.1.00.00 SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID	R\$ 21.402.062,70
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 5.313.236,10
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 7.971.408,48
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 517.565,53
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 204.658,72
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 191.751,30
3.3.2.3.1.08.00 SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 5.390.561,28
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 1.726.061,27
3.3.2.3.1.12.00 FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	R\$ 42.688,00

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

Os valores mais relevantes foram os valores referentes a Serviços de Apoio Administrativo, Técnico Profissionais no valor de R\$ R\$ 5.313.236,10 que se refere a serviços de vigilância, Cessão de mão de Obra e convênios com fundações. Os valores mais significativos foram registrados nas Unidades Gestoras 153046 no valor de R\$ 766.171,12 e 153047 no valor de R\$ 4.511.939,91.

Os Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 7.971.408,48, sendo que R\$ 7.764.432,80 referem-se a Unidade Gestora 153046 e R\$ 168.941,74 refere-se a Unidade Gestora 153047. Os valores correspondem a despesas com cessão de mão obra e manutenção predial.

Transferências e Delegações Concedidas: Refere-se ao valor total de R\$ 30.476.319,03, representando uma redução de 18,82%. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou os valores mais relevantes conforme valores a seguir:

Quadro 10: Sub-repasse da Unidade Gestora 153046

N 0100000000	
RECURSOS ORDINARIOS	R\$ 104.171,97
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 9.654.719,12
N 8100000000	
RECURSOS ORDINÁRIOS	R\$ 25.310,27
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 17.686.617,20

Fonte: SIAFI, 2020.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Houve uma diminuição neste item na ordem de 84,74% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 3.133.313,92 ser bem menor em comparação ao ano anterior. Por outro lado, houve um aumento na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 17.778.824,85 em comparação a 2019.

Luiz Henrique de Amorim Lopes
Chefe da SACC/DC/UFES
CRC-ES 7313/O

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES 012231/O-0



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

NOTA EXPLICATIVA 4 – BALANÇO FINANCEIRO

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26.234) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.041.701.517,16; uma diminuição na ordem de 10,31% para o mesmo período de 2019. Houve um decréscimo de 50,84% referente às receitas orçamentárias e uma diminuição de 6,88% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas tiveram um decréscimo de 18,13%, contra uma diminuição de 21,61% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários sofreram um decréscimo de 7,77% e as despesas extraorçamentárias também diminuíram na ordem de 16,39%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 1º trimestre de 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / 3335-2289

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 1 – Ingressos e Dispêndios - Composição.

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2020	2019
Receitas Orçamentárias	49,16%	0,50%	5.229.544,23	10.638.601,37	Despesas Orçamentárias	93,12%	80,94%	843.114.735,54	905.386.959,69
Ordinárias			-	-	Ordinárias	77,89%	53,69%	559.247.132,69	717.958.574,37
Vinculadas	39,05%	0,50%	5.236.015,87	13.409.098,02	Vinculadas	151,45%	27,25%	283.867.602,85	187.428.385,32
Educação				33.634,33	Seguridade Social (Exceto Previdência)	525,18%	9,29%	96.773.764,04	18.426.677,84
Previdência Social (RPPS)			-	-	Previdência Social (RPPS)	109,69%	17,54%	182.750.101,00	166.610.358,97
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	39,15%	0,50%	5.236.015,87	13.375.463,69	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	181,64%	0,42%	4.343.737,81	2.391.348,51
(-) Deduções da Receita Orçamentária	0,23%	0,00%	-6.471,64	-2.770.496,65					
Transferências Financeiras Recebidas	81,87%	26,38%	274.820.803,13	335.675.760,73	Transferências Financeiras Concedidas	78,39%	2,82%	29.421.804,35	37.532.705,67
Resultantes da Execução Orçamentária	96,03%	24,92%	259.544.873,62	270.269.842,35	Resultantes da Execução Orçamentária	100,57%	2,66%	27.719.941,18	27.561.697,87
Repasso Recebido	95,50%	22,26%	231.840.737,02	242.753.976,31	Repasso Concedido	34,48%	0,00%	15.804,58	45.831,83
Sub-repasso Recebido	100,68%	2,66%	27.704.136,60	27.515.866,04	Sub-repasso Concedido	100,68%	2,66%	27.704.136,60	27.515.866,04
Independentes da Execução Orçamentária	23,36%	1,47%	15.275.929,51	65.405.918,38	Independentes da Execução Orçamentária	17,07%	0,16%	1.701.863,17	9.971.007,80
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	21,73%	1,35%	14.096.015,68	64.866.769,69	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	11,86%	0,11%	1.110.677,14	9.365.642,06
Movimentação de Saldos Patrimoniais	218,85%	0,11%	1.179.913,83	539.148,69	Demais Transferências Concedidas	19779,88%	0,00%	26.702,84	135,00
Aporte ao RPPS	-	-	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	93,27%	0,05%	564.483,19	605.230,74
Aporte ao RGPS	-	-	-	-	Aporte ao RPPS	-	-	-	-
					Aporte ao RGPS	-	-	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	92,23%		663.365.692,74	719.255.334,37	Pagamentos Extraorçamentários	83,61%	8,39%	87.380.953,88	104.511.558,32
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	96,74%	5,68%	59.124.917,51	61.119.645,31	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	100,93%	7,05%	73.446.469,00	72.772.695,03
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	92,05%	57,94%	603.591.212,62	655.751.019,70	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	46,29%	1,33%	13.889.756,20	30.003.706,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4,74%	0,01%	85.784,87	1.808.141,48	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2,58%	0,00%	44.728,68	1.735.156,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários	97,79%	0,05%	563.777,74	576.527,88	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-	-	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		0,00%	-	13.000,00					
Arrecadação de Outra Unidade	100,04%	0,05%	563.777,74	563.527,88					
Saldo do Exercício Anterior	102,49%	9,44%	98.285.477,06	95.896.750,62	Saldo para o Exercício Seguinte	71,72%	7,85%	81.784.023,39	114.035.223,41
Caixa e Equivalentes de Caixa	102,49%	9,44%	98.285.477,06	95.896.750,62	Caixa e Equivalentes de Caixa	71,72%	7,85%	81.784.023,39	114.035.223,41
TOTAL	89,69%	100,00%	1.041.701.517,16	1.161.466.447,09	TOTAL	89,69%	100,00%	1.041.701.517,16	1.161.466.447,09

Fonte: SIAFI, 2020



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / 3335-2289

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Receitas Orçamentárias (7.9.9.9.1.08.02) - No 1º trimestre de 2020 a receita orçamentária de 2020 corresponde apenas a 49,16% em relação ao do mesmo período de 2019. Verificou-se que a receita vinculada aos órgãos e programas apresentou uma diminuição de 60,95%. Em relação às receitas ordinárias não houve arrecadação no período.

Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, correspondendo essa UG a 79,58% do total. O peso maior dessas receitas se referem a receita de aluguéis, pós-graduações e taxas diversas. A principal receita da Unidade Gestora 153047 provem dos Recursos Livres da Seguridade Social.

Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora

7.9.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECADAÇÃO NA UG ARRECADADORA		7.074.038,65
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	5.629.649,41
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	143.746,06
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	696.638,93
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	584.077,75
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	19.926,50

Fonte: SIAFI, 2020

Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.1.2.0.0.00) - Verifica-se que ocorreu uma diminuição na ordem de 18,13% nas transferências financeiras recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior, e o que mais impactou nessa diminuição foi a Transferências Independentes da Execução Orçamentária, o que diminuiu mais de 76,00%. O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 1º trimestre de 2020.

Quadro 3 – Transferências Recebido P/ Exe Orç – Intra OFSS

4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS		259.544.873,62
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	224.086.331,04
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	35.101.552,14
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	337.524,60
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	5.949,59
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	13.516,25

Fonte: SIAFI, 2020.

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046, R\$ 27.128.858,8 foi na fonte 0151; R\$ 33.355.723,18 na fonte 0169 e R\$ 125.225.535,61 na fonte 8100. Na unidade gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 17.686.617,04 na fonte 8151000000; R\$ 9.654.719,12 na fonte 0151000000. As outras Unidades Gestoras não tiveram valores significativos que demandassem indicação.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 1º trimestre de 2020.

Quadro 4 – Sub-Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO		27.704.136,60
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	-
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	27.347.146,16
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	337.524,60
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	5.949,59
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	13.516,25

Fonte: SIAFI, 2020.

Dentre os repasses recebidos pela 153047 destacam-se os valores de R\$ 9.654.719,12 na fonte 0151000000 e R\$ 17.686.617,04 na fonte 8151000000. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 104.171,97 na fonte 0100 e R\$ 225.120,50 na fonte 0250000011.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / 3335-2289

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00) - Houve, no geral, um decréscimo próximo de 6,88% das despesas, sendo que as despesas ordinárias diminuíram 22,11%, e as despesas vinculadas o aumento foi de 51,45 %, Já as despesas vinculadas aumentaram mais de 51,00%, estes o que se destaca foi um aumento de 425,18% na conta de Seguridade Social (Exceto Previdência), porém o peso total dessa conta de apenas 9,29% total de despesas. Já conta de Previdência Social (RPPS) teve um aumento de 9,69% em relação ao mesmo período de 2019. Porém as despesas ordinárias correspondem a 53,69% do total das despesas, enquanto as despesas vinculadas correspondem a 27,25% do total das despesas.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 1º trimestre de 2020.

Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	843.114.735,54
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	797.035.442,64
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	45.537.171,57
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	506.127,89
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	5.949,59
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	30.043,85

Fonte: SIAFI, 2020.

Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00) – Observa-se uma diminuição de 21,61%. O impacto maior ficou pela diminuição na Conta Transferência Concedidas para Pagamento de RP, que sofreu decréscimo na ordem de 88,14%, considerando o mesmo período em 2019. As transferências, em sua maioria, são compostas pelo Repasse Concedido (351120200), pelo Sub-repasse concedido (351120300). O valor mais significativo ficou por conta do sub-repasse da Unidade Gestora 153046 conforme quadro a seguir:

Quadro 6 – Sub-repasse Concedido pela UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 9.64.719,12
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 17.686.617,04
N 0251000000	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	R\$ 225.120,50

Fonte: SIAFI, 2020.

Despesas Extraorçamentárias – Apresentou um decréscimo de 16,39% em relação ao mesmo período de 2019. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados - RPP ficou praticamente estável. A conta de Restos a Pagar Não Processados - RPNP caiu mais de 53,00%. Ocorreu uma diminuição de depósitos restituíveis e valores vinculados na ordem de 97,42%.

Destaque para os Restos a Pagar Processados Pagos, conforme quadro a seguir:

Quadro 7 – Restos a Pagar Processados Pagos por Unidade Gestora

6.3.2.2.0.00.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	73.446.468,86
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	62.658.678,70
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	10.128.896,20
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	379.384,33
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	264.495,43
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	15.014,20

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / 3335-2289

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Na unidade Gestora 153046, destaque para as despesas de serviços e passagens aéreas, bem como serviços de manutenção, limpeza e conservação. Conforme quadro 7.1 a seguir.

Quadro 7.1 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2016NE803508 91	
RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA EIRELI	R\$ 171.071,25
N 2018NE803631 91	
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	R\$ 104.125,74
N 2018NE803634 91	
EXAME - TECNOLOGIA S/S LTDA	R\$ 225.843,22
N 2019NE800239 05	
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R\$ 157.078,90
N 2019NE800315 01	
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 181.994,72

Fonte: SIAFI, 2020.

Na unidade Gestora 153047, o destaque foi para as despesas com fornecedores de materiais hospitalares e energia elétrica, conforme quadro 7.2 a seguir.

Quadro 7.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2019NE800009 16	
ELETRONATA ENGENHARIA LTDA	R\$ 144.141,21
N 2019NE803498 36	
BAXTER HOSPITALAR LTDA	R\$ 111.761,29
N 2019NE803941 05	
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SAN	R\$ 113.600,00
N 2019NE803974 36	
AUTO SUTURE DO BRASIL LTDA	R\$ 100.744,30
N 2019NE804389 36	
BIOTRONIK COMERCIAL MEDICA LTDA	R\$ 146.638,00
N 2019NE804500 35	
PRINT SOLUCAO EM TECNOLOGIA LTDA	R\$ 139.800,00
N 2019NE804663 05	
COMPREHENSE DO BRASIL EQUIPAMENTOS MEDICO-HOSPITALA	R\$ 294.831,66
N 2019NE804708 43	
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A	R\$ 454.707,98

Fonte: SIAFI, 2020.

Valber Lugão de Souza
Contador - UFES
CRC-ES 009944/O-0

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES 012231/O-0



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTA EXPLICATIVA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Em 31/03/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo, apresentou um saldo de caixa de R\$ 81.784.023,39 com uma redução 28% em relação a 2019.

O quadro a seguir, apresenta-se a composição do fluxo de caixa no 1º trimestre de 2020.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.

FLUXO DE CAIXA - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	2019	2020	EH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	34.029.206,98	-11.790.792,49	-134,6%
INGRESSOS	348.686.031,46	280.699.909,97	-19,5%
Receitas Derivadas e Originárias	10.638.601,37	5.229.544,23	-50,8%
Receita Patrimonial	519.078,56	824.633,37	58,9%
Receita Agropecuária	8.998,50	200,00	-97,8%
Receita de Serviços	9.875.006,95	4.249.732,44	-57,0%
Remuneração das Disponibilidades	184.657,36	132.108,28	-28,5%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	50.860,00	22.870,14	-55,0%
Outros Ingressos Operacionais	338.047.430,09	275.470.365,74	-18,5%
Ingressos Extraorçamentários	1.808.141,48	85.784,87	-95,3%
Transferências Financeiras Recebidas	335.675.760,73	274.820.803,13	-18,1%
Arrecadação de Outra Unidade	563.527,88	563.777,74	0,0%
DESEMBOLSOS	-314.656.824,48	-292.490.702,46	-7,0%
Pessoal e Demais Despesas	-250.486.520,45	-245.815.675,12	-1,9%
Previdência Social	-70.338.586,84	-77.288.400,36	10%
Saúde	-15.822.337,51	-8.098.940,84	-49%
Educação	-164.201.420,84	-160.229.347,81	-2%
Agricultura	-3.327,00	-	
Organização Agrária	-52.053,76	-	
Desporto e Lazer	-	-196.935,29	
Encargos Especiais	-983,50	-2.050,82	108,5%
(+/-)Ordens Bancárias não Sacadas-Cartão de Pagamento	13.000,00	-	
Transferências Concedidas	-24.902.441,99	-17.208.494,31	-30,9%
Intragovernamentais	-24.897.666,99	-17.189.076,09	-31,0%
Outras Transferências Concedidas	-4.775,00	-19.418,22	306,7%
Outros Desembolsos Operacionais	-39.267.862,04	-29.466.533,03	-25,0%
Dispêndios Extraorçamentários	-1.735.156,37	-44.728,68	-97,4%
Transferências Financeiras Concedidas	-37.532.705,67	-29.421.804,35	-21,6%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-15.890.734,19	-4.710.661,18	-70,4%
INGRESSOS	-	-	
DESEMBOLSOS	-15.890.734,19	-4.710.661,18	-70,4%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-14.355.699,12	-4.552.919,16	-68,3%
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.535.035,07	-157.742,02	-89,7%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.138.472,79	-16.501.453,67	-191,0%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	95.896.750,62	98.285.477,06	2,5%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	114.035.223,41	81.784.023,39	-28,3%

Fonte: SIAFI, 2020

*EH: Evolução Horizontal



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

INGRESSOS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receitas Patrimoniais (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária caracterizada por um aumento aproximadamente de 59% no período. Refere-se a receitas de aluguéis da Universidade.

Receitas Agropecuária (4.3.1.1.1.12.00) – receita corrente e originária com uma queda de 98% em relação ao exercício de 2019 e valor pouco significativo. As receitas referem-se com insumos agrícolas e pecuários da UFES – Setorial Sul (Alegre).

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária caracterizada por uma redução de 57% no período. Refere-se a receitas de taxas de serviços, receitas de cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços, taxas e multas das bibliotecas e do Centro de Línguas da Comunidade e de serviços hospitalares (recurso estadual) etc. Tal diminuição se deu em virtude da diminuição dos espaços alugados pela entidade, bem serviços prestados pelo teatro universitário.

Remuneração das Disponibilidades (445210100) – receita corrente e originária caracterizada por uma redução de aproximadamente de 28% no período. Refere-se a rendimentos de recursos aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional, de recursos recebidos de convênios ou mesmo, glosas e provisões.

Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00) - Refere-se a demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma diminuição de 55%. No 1º trimestre, o valor refere-se a retificações contábeis efetuadas.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS

Outros Ingressos Operacionais – Refere-se a transferências recebidas através de repasse, sub-repasse e demais transferências, conforme quadro abaixo:

Quadro 2: Ingressos Operacionais de Recursos no 1º trimestre de 2020.

Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 231.840.737,02
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 224.086.331,04
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 775.405,98
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 27.704.136,60
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 27.347.146,16
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 337.524,60
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 5.949,59
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 13.516,25

Fonte: SIAFI, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Na Unidade Gestora 153046, destacam os seguintes valores:

Quadro 3: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na Unidade Gestora 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
RECURSOS ORDINARIOS	R\$ 125.225.535,61
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 33.355.723,18
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 27.128.858,80
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 19.838.768,27
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 16.710.627,55
RECURSOS ORDINARIOS	R\$ 1.322.291,46
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	R\$ 504.526,17

Fonte: SIAFI, 2020.

Na Unidade Gestora 153047, destacam os seguintes valores:

Quadro 4: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na UG 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
MUNICIPIO DE SANHARO	R\$ 5.464.964,03
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	R\$ 1.590.493,36
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	R\$ 698.948,59

Fonte: SIAFI, 2020.

DESEMBOLSOS

Pessoal e Demais Despesas

Despesas Com Previdência Social (3.1.2.1.2.01.00) - refere-se ao aumento do gasto com previdência social dos servidores da IFES, caracterizado por um aumento aproximadamente de 10% em relação ao exercício de 2019.

Despesas com Saúde (3.1.3.1.1.05.00) - refere-se ao aumento do gasto com reembolso de despesas de saúde dos servidores, caracterizado por uma redução aproximadamente de 49% em relação ao exercício de 2019.

Despesas com Educação - refere-se ao aumento do gasto despesas operacionais da IFES: água, energia, vigilância e demais gastos fixos mensais. Caracterizado por uma redução de 2% no 1º trimestre em relação ao exercício de 2019.

Transferências Concedidas (Intragovernamentais) - refere-se a transferências de recursos financeiros a entidades pertencentes à mesma esfera de governo, conforme quadro abaixo:

Quadro 5: Transferências Concedidas

CONTA CORRENTE	SALDO
3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO	R\$ 15.804,58
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 15.804,58
3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	R\$ 27.704.136,60
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 27.704.136,60

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

O sub-repasse concedido caracteriza-se com o valor mais significativo. Os valores mais significativos foram registrados na Unidade Gestora 153046, conforme quadro a seguir.

Quadro 6: Sub-Repasse Concedido Por Fonte de Recursos na UG 153046

3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	SALDO
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 17.686.617,04
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 9.654.719,12
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	R\$ 225.120,50
RECURSOS ORDINARIOS	R\$ 104.171,97
RECURSOS ORDINARIOS	R\$ 25.310,27
RECEITA DE ALUGUÉIS - UFES	R\$ 5.810,00
RECEITA DE LABORATÓRIO DE SOLO/CCA/ UFES	R\$ 1.290,00
RECEITA DE ALUGUÉIS - UFES	R\$ 897,70
RECEITA DE PRODUCAO ANIMAL/CAUFES	R\$ 200,00

Fonte: SIAFI, 2020.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

DESEMBOLSOS

Aquisição de Ativo Não Circulante – A aquisição de ativos caracterizou-se por uma redução de 68% em relação ao exercício de 2019.

O quadro a seguir, resume a evolução do investimento no 1º trimestre de 2020 em relação ao exercício de 2019.

Quadro 7: Evolução dos investimentos em ativos no 1º trimestre de 2020 em relação ao exercício de 2019



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	31/03/2020	EV
OBRAS EM ANDAMENTO	R\$ 1.560.174,11	33,12%
MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	R\$ 940.698,81	19,97%
INSTALACOES	R\$ 716.808,13	15,22%
APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	R\$ 318.526,77	6,76%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 218.368,59	4,64%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	R\$ 217.890,67	4,63%
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 207.239,43	4,40%
OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	R\$ 142.826,12	3,03%
MELHORIA, MANUTENCAO E SUPORTE DE EQUIPAMENTOS DE TIC	R\$ 94.898,53	2,01%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 61.337,64	1,30%
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS DE TIC	R\$ 52.185,60	1,11%
APARELHOS E EQUIP. P/ ESPORTES E DIVERSOES	R\$ 49.750,00	1,06%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	R\$ 32.993,60	0,70%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	R\$ 27.341,52	0,58%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	R\$ 20.154,39	0,43%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	R\$ 16.494,74	0,35%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	R\$ 14.072,64	0,30%
AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	R\$ 9.607,29	0,20%
VEICULOS DIVERSOS	R\$ 3.300,00	0,07%
EQUIP. E UTENSILIOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	R\$ 2.442,34	0,05%
MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	R\$ 1.431,66	0,03%
MAQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO	R\$ 1.068,00	0,02%
OBRAS E INSTALACOES	R\$ 1.050,60	0,02%
	R\$ 4.710.661,18	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020.

*EV: Evolução Vertical

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Houve uma redução no fluxo de caixa da UFES, alavancada pelas transferências correntes recebidas e outros ingressos das operações, principalmente do Tesouro Nacional (fontes 8100 e 0100), para o Campus de Goiabeiras (UG 153046).

Em 31/03/2020 a UFES finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Quadro 8: Saldo de caixa em 31/03/2020

1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO	R\$	21.367.774,61
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$	14.578.738,07
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$	4.627.841,07
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$	1.920.810,58
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$	7.919,61
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$	232.465,28

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Jociane Trindade Frões dos Santos
Téc. em Contabilidade da UFES
CRC-ES 018315/O-0

Douglas Roriz Caliman
Contador Geral da UFES
CRC-ES 012231/O-0