



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

2º 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
Coordenador de Contabilidade e 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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA EXPLICATIVA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 803.248.252,01; o que representa um aumento patrimonial de 6,04% 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 2º trimestre do exercício de 2020, em relação ao exercício de 2019.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	30/06/2020	EV (%)	31/12/2019	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	148.374.178,22	18,5%	125.253.123,85	16,5%	118,5%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	654.874.073,79	81,5%	632.274.683,30	83,5%	103,6%
ATIVO TOTAL	803.248.252,01		757.527.807,15		106,0%
PASSIVO CIRCULANTE	189.190.134,24	23,6%	164.511.564,75	21,7%	115,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	614.058.117,77	76,4%	593.016.242,40	78,3%	103,5%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	803.248.252,01		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 18,5% do Ativo Total. Observa-se um aumento significativo de 18,5%.
- Caixa e Equivalentes Caixa compõe 13,46% do ativo total e possui um aumento de 10,0%. Refere-se ao aumento do fluxo financeiro para pagamento de despesas do trimestre.
- Créditos a Curto Prazo compõe 4,86% do ativo total e apresentam aumento de 51,0%. Estes créditos referem-se aos adiantamentos de 13º salários e Férias que serão pagos na folha de julho de 2020;
- Os estoques compõe 0,16% do ativo total. Houve um aumento de Estoques de cerca de 14,96% 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 81,5% do Ativo Total. Observa-se um aumento dos Ativos a Longo Prazo de cerca de 3,6% em relação ao exercício de 2019;
- O ativo imobilizado compõe 81,05% do ativo total. Evoluíram em 3,54% em relação ao exercício de 2019.
- O ativo intangível, apesar de pouco significativo de 0,5% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 8,92%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, softwares e direitos de utilização de software.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

- As Obrigações a Curto Prazo compõem 23,60% do passivo total. Caracterizaram-se por um aumento significativo de 15,0% 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), contribuindo para o aumento das obrigações.
- As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo compõe 41,28% do passivo total e apresentaram um aumento de 12,0%. 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 compõe 0,49% do passivo total e apresentaram uma redução significativa de 38,70%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- Demais Obrigações a Curto Prazo compõe 11,06% do passivo total e apresentaram uma redução de cerca de 1,08% em relação ao exercício de 2019. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.
- O Patrimônio Líquido compõe 76,45% do passivo total e apresentou um aumento significativo de 3,55%, 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 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 650.865.738,17 perfazendo um aumento de cerca de 3,54% em relação ao exercício de 2019.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 2º 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.

	30/06/2020	31/12/2019	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	306.448.646,41	263.044.783,34	117%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-110.916.840,46	-97.393.912,78	114%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
(=) Saldo de Bens Móveis	195.531.805,95	165.650.870,56	118%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	456.388.617,79	463.973.120,10	98%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-1.054.685,57	-1.029.284,08	102%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
(=) Saldo de Bens Imóveis	455.333.932,22	462.943.836,02	98%
Total	650.865.738,17	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.

No 2º 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 2020-2021, conforme orientação da Secretaria do Tesouro Nacional-STN.

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/06/2020 totalizaram o valor bruto de R\$ 306.448.646,41. O quadro a seguir compara a evolução do 2 trimestre em relação ao exercício de 2019.

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

BENS MÓVEIS - COMPOSIÇÃO SINTÉTICO	30/06/2020	31/12/2019	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	136.875.605,02	132.800.011,19	45%	103%
Bens de Informática	59.416.399,54	57.487.233,94	19%	103%
Móveis e Utensílios	38.401.494,66	38.107.481,08	13%	101%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.155.569,05	19.030.425,55	6%	101%
Veículos	8.305.126,25	8.228.339,57	3%	101%
Bens Móveis em Andamento	3.293.577,29	3.293.577,29	1%	100%
Bens Móveis em Almoarifado	4.102,69		0%	
Semoventes e Equipamentos de Montaria	8.849,99	8.849,99	0%	100%
Demais Bens Móveis	40.987.921,92	4.088.864,73	13%	1002%
Depreciação / Amortização Acumulada	(110.916.840,46)	(97.393.912,78)	-36%	114%
Total	195.531.805,95	165.650.870,56		118%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

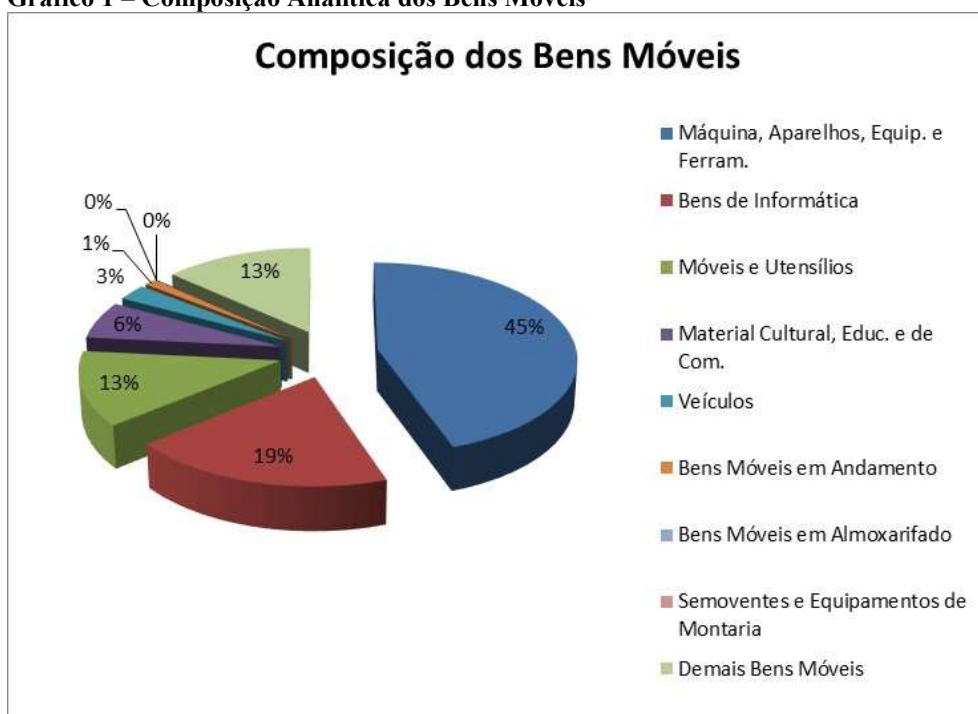
*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES em 30/06/2020 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 30/06/2020.

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

BENS MÓVEIS	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	HOSPITAL UNIVERSITÁRIO O. C. ANTONIO MORAIS/UFES	RESTAURANT E CENTRAL DA UFES	CENTRO UNIVERSITÁRIO O NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	61.082.503,68	49.294.973,40	1.255.125,56	9.853.601,90	15.389.400,48
Bens de Informática	49.333.511,78	3.961.497,22	44.640,00	4.116.845,70	1.959.904,84
Móveis e Utensílios	26.767.352,34	4.301.225,80	1.538.994,40	3.883.472,24	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	5.697.996,13	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	13.800,00	0,00	354.579,89	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(80.517.190,08)	(20.648.112,91)	(1.422.584,60)	(8.328.952,87)	
Total	123.333.854,82	37.717.668,68	1.583.425,34	11.196.486,53	21.700.370,58

Fonte: SIAFI, 2020.

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis com as evoluções mais relevantes da IFES consolidada em 30/06/2020.



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

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica

BENS MÓVEIS	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENT AÇAO	11.327.749,19	11.113.243,53	101,93%	3,70%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	78.177.049,19	76.412.067,10	102,31%	25,51%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	31.423.546,19	29.530.298,77	106,41%	10,25%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	59.416.399,54	57.487.233,94	103,36%	19,39%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	14.981.634,45	14.914.738,80	100,45%	4,89%
MOBILIARIO EM GERAL	23.189.316,46	22.963.252,53	100,98%	7,57%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.201.387,00	8.157.260,80	100,54%	2,68%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10.694.767,77	10.656.248,97	100,36%	3,49%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.614.029,11	7.528.633,61	101,13%	2,48%
IMPORT ACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	3.293.577,29	3.293.577,29	100,00%	1,07%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	36.923.948,20	-	-	12,05%
	306.448.646,41	263.044.783,34	116,50%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os bens móveis com impactos mais significativos no 2º trimestre de 2020 foram:

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO

Caracterizados por um aumento de 1,93% em relação ao exercício de 2019 e compõe 3,70% do montante de bens móveis em 30/06/2020. 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 2,31% em relação ao exercício de 2019 e compõe 25,51% dos do montante de bens móveis em 30/06/2020. 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 6,41% em relação ao exercício de 2019 e compõe 10,25% do montante de bens móveis em 30/06/2020. 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 3,36% em relação ao exercício de 2019 e compõe 19,39% do montante de bens móveis em 30/06/2020. 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 12,05% 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 02.11.34, 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 30/06/2020 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	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
Bens de Uso Especial	422.395.523,29	419.685.357,04	101%	93%
Bens Imóveis em Andamento	10.924.782,00	21.034.707,43	52%	2%
Instalações	23.068.312,50	23.253.055,63	99%	5%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.054.685,57)	(1.029.284,08)	102%	0%
Total	455.333.932,22	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	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	416.146.658,66	413.441.568,60	101%	91%
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	10.924.782,00	21.034.707,43	52%	2%
INSTALACOES	23.068.312,50	23.253.055,63	99%	5%
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(1.054.685,57)	(1.029.284,08)	102%	0%
TOTAL	455.328.856,03	462.943.836,02	98%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

A redução significativa de 52% 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 1% em Instalações, refere-se a transferências de valores, a título de ajuste, para



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

imóveis de uso educacional. Apesar dos Imóveis de Uso Educacional apresentarem 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 2º trimestre de 2020, estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

RIP Imóvel (SPIU)		30/06/2020	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 2º trimestre de 2020, apresentaram horizontalmente uma redução de 48,10%, 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		30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	9.463.452,61	8.480.492,94	111,6%	87%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	3.353.048,93	38,2%	12%
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	180.838,85	9.201.165,56	2,0%	2%
Total		10.924.782,00	21.034.707,43	51,9%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

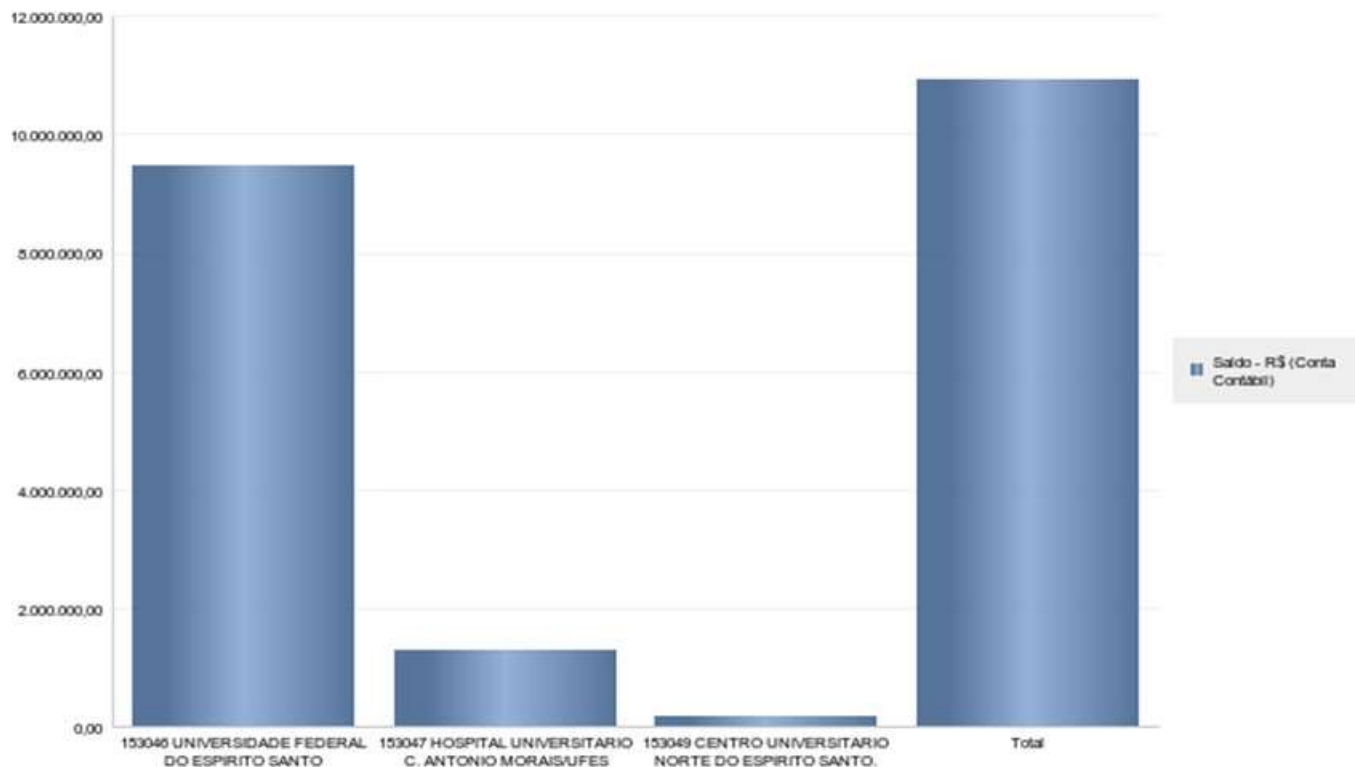


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

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

	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	22.374.713,69	21.515.839,82	104%	97%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	693.598,81	1.737.215,81	40%	3%
Total	23.068.312,50	23.253.055,63	99%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

No quadro a seguir, pode observar as baixas por reavaliação das Instalações, registradas no 1º trimestre:



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 11: Composição Sintética de Instalações

UNIDADE GESTORA	Baixa por Reavaliação/Ajustes
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.029.184,64
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.737.215,81
Total	2.766.400,45

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

A movimentação no 1º trimestre de 2020, obtém-se:

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

A movimentação no 2º trimestre de 2020, obtém-se:

CONTA CONTÁBIL	153046			153047			153049			Total		
	SANTO			HUCAM			CEUNES					
	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo
OBRAS EM ANDAMENTO	355.747,27	0,00	9.424.541,61			1.280.490,54			180.838,85	355.747,27	0,00	10.885.871,00
INSTALACOES	650.071,26	0,00	22.374.713,69	265.708,07	0,00	693.598,81				915.779,33	0,00	23.068.312,50
Total	1.005.818,53	0,00	31.799.255,30	265.708,07	0,00	1.974.089,35	0,00	0,00	180.838,85	1.271.526,60	0,00	33.954.183,50

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



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

de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, 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 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 30/06/2020, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis de R\$ 4.008.317,93. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para o 2º trimestre de 2020 e o exercício de 2019.

Quadro 14 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
Software com Vida Útil Definida	221.458,07	199.497,82	111%	6%
Software com Vida Útil Indefinida	2.371.268,54	2.143.410,66	111%	59%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.514.761,00	1.514.761,00	100%	38%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	184.191,91	184.191,91	100%	5%
Amortização Acumulada	(283.361,59)	(361.902,36)	78%	-7%
Total	4.008.317,93	3.679.959,03	109%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O aumento de 9,0% do valor do grupo Intangível no 2º 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.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Gráfico 3 – Composição do Intangível



Fonte: SIAFI, 2020.

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.

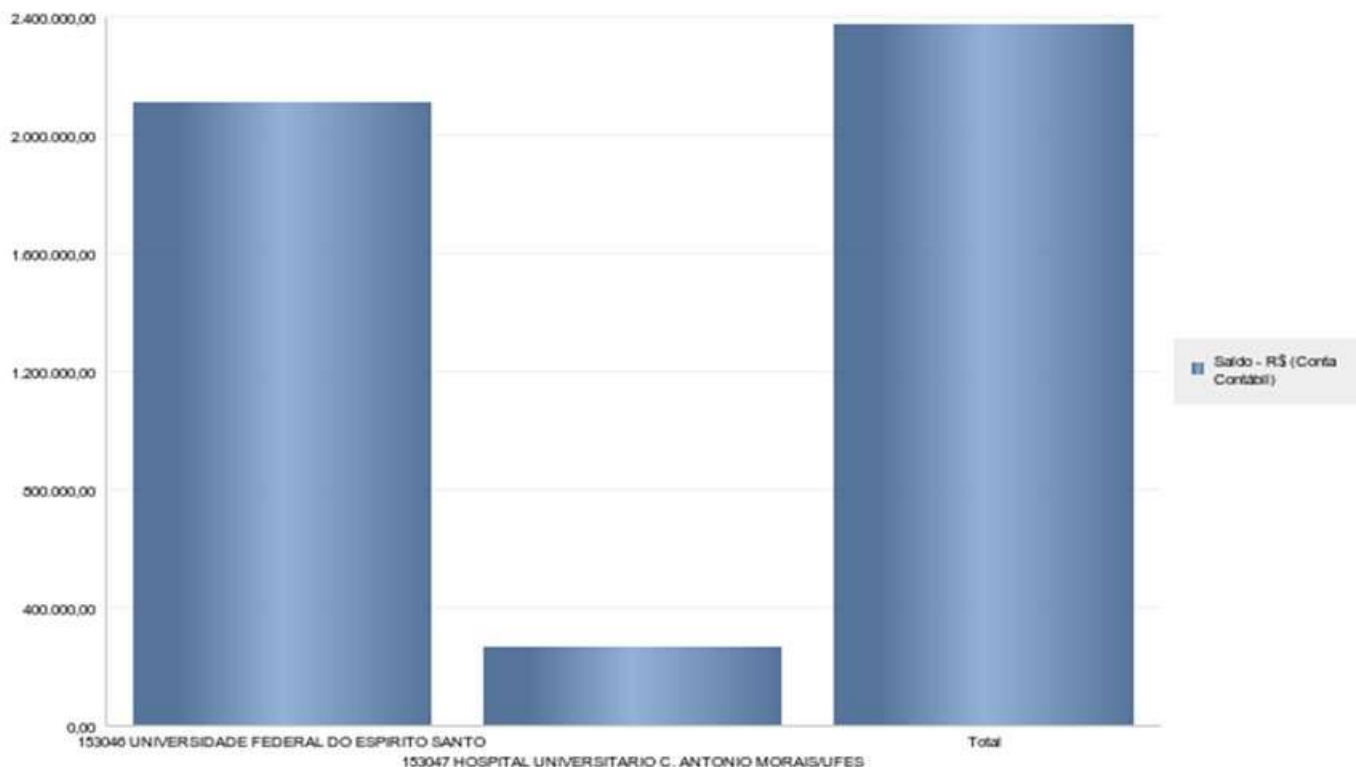


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Coordenação de Contabilidade
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (27) 3145-5343 – (27) 3335 2291

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O gráfico a seguir, evidencia-se a composição por Unidade Gestora 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.



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

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 3.967.397,23, representando uma redução de cerca de 62% a em relação ao 1º trimestre de 2020 e redução de aproximadamente 38,68% 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	30/06/2020	31/12/2019	EH
Credores Nacionais	3.967.397,23	6.470.082,67	61,32%

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 2º trimestre de 2020 e no exercício de 2019.

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

	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	2.869.054,79	3.446.100,89	83,26%	72,32%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.020.536,28	2.298.571,93	44,40%	25,72%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	16.182,46	372.382,71	4,35%	0,41%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	58.703,19	337.495,43	17,39%	1,48%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	2.920,51	17.934,71	16,28%	0,07%
TOTAL	3.967.397,23	6.472.485,67	61%	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 as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por Unidade Gestora no 2º trimestre de 2020.

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



Fonte: SIAFI, 2020

Observa-se que, o Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e o Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047), somam cerca de 98,04% das obrigações a curto prazo. O Campus de Goiabeiras centraliza parte significativa do orçamento da IFES e o Hospital Universitário, por tratar-se 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 30/06/2020 com seus respectivos saldos a executar.



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

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	Valor (R\$)
A. M. MOLITERNO EIRELI	38.476,71
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	44.769,69
AKON ENGENHARIA LTDA.	105.650,37
CONSTRUTORA G&P LTDA	90.560,00
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	136.284,08
ESPIRITO SANTO SECRETARIA DE EST DE SEGURANCA PUBLICA	396.557,36
GEST SERVI - GEST AO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EIR	474.089,42
GONZALES ENGENHARIA LTDA - EPP	143.373,31
IMG ALIANCA CONSTRUcoes E SERVICOS LTDA	79.004,68
LIDERANCA LIMPEZA E CONSERVACAO LTDA	154.371,78
MATOLI EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIO - EIRELI	45.000,00
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	604.877,18
OFICIAL PAPER INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	3.694,90
PILARMED EIRELI	18.262,80
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	20.706,45
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	99.638,67
RG EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E EVENTOS EIRELI	188.693,23
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	21.068,27
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	51.843,46
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS- EIRELI	18.858,93
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	126.195,49

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 30/06/2020 com seus respectivos saldos a executar.

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

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	Valor (R\$)
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	306.547,06
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	265.708,07
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SANTO.	159.200,00
DRAGER INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	138.200,00
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	84.911,40
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	17.025,14
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	18.852,52
VELTI TECNOLOGIA EM SISTEMAS E EQUIPAMENTOS LTDA	20.303,22

Fonte: SIAFI, 2019.

Observa-se que as principais despesas referem-se a despesas com mão de obra administrativa, obras, 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	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
Fornecimento de Bens	2.999.538,47	2.699.271,11	111,53%	1,48%
Seguros	28.599,84	28.599,84	100,0%	0,06%
Serviços	192.149.866,84	219.383.104,28	87,60%	98,46%
Total	195.175.705,15	222.110.975,23	87,84%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 12,4%, com um aumento das obrigações contratuais com fornecimento de bens em cerca de 11,53% (compõe cerca de 1,48% do total dos contratos) e redução significativa de 12,4% das obrigações contratuais de serviços (compõe cerca de 98,46% do total dos contratos).

No quadro a seguir, em 30/06/2020 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	30/06/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	176.225.603,63	203.389.910,84	86,64%	90,29%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.313.582,57	99,90%	7,33%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	436.291,10	148.517,28	293,76%	0,22%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	100,00%	1,29%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.700.585,97	1.745.056,80	97,45%	0,87%
TO TAL	195.175.705,15	222.110.975,23	87,87%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 90,29% de todas as obrigações contratuais, pois é a administração central do Órgão, ao qual, coordena e gerencia todas as ações das demais unidades. O percentual de 7,33% 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 30/06/2020 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\$).

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	Valor (R\$)
AKON ENGENHARIA LTDA.	12.605.227,32
AMBIENTAL CONTROLE INTEGRADO DE PRAGAS LTDA	1.134.276,87
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	6.613.910,53
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	4.176.744,04
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	1.174.963,44
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	2.313.037,61
DIGIEN ENGENHARIA E CONSTRUÇOES LTDA	4.045.117,68
EKOS CONSTRUTORA LTDA	1.259.947,15
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.341.485,01
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.929.339,33
ENGEFORTH ENGENHARIA EIRELI	1.392.410,07
FANTON SERVICOS EIRELI	1.422.736,75
FUCAM - FUNDACAO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.786.630,73
FUNDACAO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.804.147,43
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	20.786.822,93
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	2.495.924,95
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
H DE SOUZA	1.086.087,29
LUMAM MONTAGENS E INSTALACOES LTDA - EPP	1.550.781,29
MARLIM AZUL TURISMO LTDA - EPP	1.080.341,69
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	7.450.171,38
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
POLIENG ENGENHARIA LTDA	1.389.824,73
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.810.840,99
RESIDENCIA ENGENHARIA LTDA	8.347.098,15
S.E.S. SISTEMAS ELETRONICOS LTDA	2.597.437,73
SERVIP - RH SERVICOS GERAIS EIRELI	1.262.969,98
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	3.551.307,71
VILLA CONSTRUTORA LTDA	1.638.845,34

Fonte: SIAFI, 2020.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2020 do Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047).

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

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	Valor (R\$)
CLINICA RADIOLOGICA HELIO RIBEIRO SANTOS LTDA	1.152.230,62
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SANTO.	5.270.250,02
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
HEMOSERVE-SERVICO DE HEMOTERAPIA E HEMODERIVADOS LTDA	808.289,40
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	745.311,54

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

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

- a) FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA – FEST: Prestação de serviço de apoio aos projetos de pesquisa da IFES
- b) MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA: Prestação de serviços e fornecimento de placas de energia solar para os Campi da UFES;
- c) 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



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 911.592.754,65; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R\$ 128.354.935,16 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 37,52% no segundo trimestre de 2020, ou seja, R\$ 8.394.473,84; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 6.807.256,52 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 81,09% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no segundo trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (201,91% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas com Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado (55,04% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as com Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais apresentaram o menor índice de realização (2,93% 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	201,91%	2,60%
2	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	55,04%	14,55%
3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	35,43%	81,09%
4	Receita Agropecuária	4,13%	0,02%
5	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2,93%	0,26%

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 até o segundo 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
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Natureza da Receita		Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	2.219.360,00	2.219.360,00	1.221.425,54	14,55%
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	108.000,00	108.000,00	218.059,02	2,60%
14000011	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	41.555,00	41.555,00	1.716,00	0,02%
16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	17.827.984,00	17.827.984,00	6.660.985,47	79,35%
16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.053.055,00	1.053.055,00	19.500,00	0,23%
16100411	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	334.100,00	334.100,00	126.771,05	1,51%
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	739.092,00	739.092,00	21.666,30	0,26%
19210111	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			599,72	0,01%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			17.512,10	0,21%
19220611	REST.DESPESAS EXERC.ANT.FIN.FTE.PRIM.-PRINC.			103.073,80	1,23%
19229911	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			3.164,84	0,04%
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	8.394.473,84	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020

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

Gráfico 1

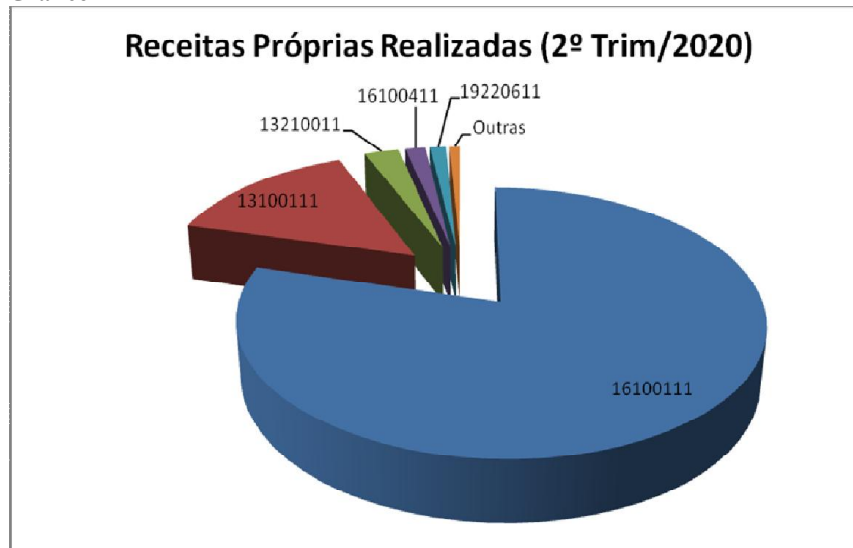




NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Gráfico 2



2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

• DESPESAS CORRENTES

No segundo trimestre de 2020, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.084.539.141,00; sendo que 84,39% deste total foram empenhados, ou seja, R\$ 915.265.097,76 foram empenhadas. Do montante empenhado, 55,49% foi liquidado e 46,50%, pago, o que corresponde a R\$ 507.871.764,38 e 425.635.575,81, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação de R\$ 169.274.043,24 a ser executado.

Houve uma execução de 84,39% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que do montante pago, 88,29% foram despesas com pessoal (R\$ 375.805.284,44) e 11,71% outras despesas correntes (R\$ 49.830.291,37).

• DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 9.351.828,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 4.722.130,73 foram empenhadas, R\$ 2.224.306,88 foram liquidadas e pagas R\$ 1.756.180,30.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Houve uma execução de 50,49% 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\$ 4.106.577,10.

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	54.156.386,50
04 - Contratação por Tempo Determinado	9.323.537,58
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	419.716.642,16
13 - Obrigações Patronais	99.588.037,00
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	11.163.072,05
37 - Locação de Mão de Obra	13.191.439,75
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	21.805.089,31
46 - Auxílio-Alimentação	11.276.424,00
51 - Obras e Instalações	4.106.577,10
93 - Indenizações e Restituições	6.612.454,08

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	20.466.834,92
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	28.993.508,10
13 - Obrigações Patronais	11.767.722,17
37 - Locação de Mão de Obra	4.598.996,95
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	4.606.818,52
46 - Auxílio-Alimentação	2.147.301,00
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	5.978.043,54

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 segundo 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

Movimentação Orçamentária - Órgão														
Unid. Orç.	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)	62210000	Total
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			7.177.822,73		7.177.822,73	4.764.337,16	4.170.882,72		(0,00)	0,00	23.290.285,64
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO	DESPESAS CORRENTE	Pessoal e Encargos Soc	762.159.733,00	832.852.984,00		3.668.616,00	762.158.733,00	395.035.848,72	329.371.513,01	0,00	67.025.635,00	67.025.635,00	3.219.298.697,73
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Corren	90.290.789,00	137.109.422,00	1.192.948,01	1.905.180,57	71.487.881,64	40.918.451,41	35.314.341,99	4.979.989,00	59.929.318,80	59.929.318,80	503.057.641,22
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO	DESPESAS DE CA	Investimentos	9.351.828,00	9.351.828,00	4.222,68		4.722.130,73	2.224.306,88	1.756.180,30	1.146.000,00	3.483.697,27	3.483.697,27	35.528.113,31
26291	FUNDO COORD. DE APERF. DE PE	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			882.098,02		52.938,02				809.158,00	809.158,00	2.533.350,04
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENV	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			17.898,00						17.898,00	17.898,00	53.894,00
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRENTE	Pessoal e Encargos Soc	102.029.325,00	109.938.093,00			61.926.108,08	55.840.609,29	46.433.771,43	0,00	48.011.384,92	48.011.384,92	472.191.876,64
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CAS	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Corren	3.101.421,00	4.638.642,00			3.101.421,00	2.108.867,93	1.760.474,68	0,00	1.537.221,00	1.537.221,00	17.785.268,61
26406	INST.FED.DE EDUC.,CIENCIA E TEC	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			2.218,40		2.218,40				0,00	0,00	4.436,80
36801	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes			9.410.839,37		8.358.174,89	8.208.849,57	8.584.791,88		62.464,18	62.464,18	36.882.184,77
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS DE CAPIT	Investimentos			900.000,00						900.000,00	900.000,00	2.700.000,00
93213	REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. E	DESPESAS CORRENTE	Pessoal e Encargos Sociais	60.503.478,00	0,00						0,00	0,00	0,00	60.503.478,00
93213	REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. E	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes	44.919.714,00	0,00						0,00	0,00	0,00	44.919.714,00
93276	REC. SOB SUP. HOSP. UNIV. CAS	DESPESAS CORRENTE	Pessoal e Encargos Sociais	7.179.220,00	0,00						0,00	0,00	0,00	7.179.220,00
93276	REC. SOB SUP. HOSP. UNIV. CAS	DESPESAS CORRENTE	Outras Despesas Correntes	1.527.587,00	0,00						0,00	0,00	0,00	1.527.587,00
TOTAL GERAL				1.081.063.075,00	1.093.890.969,00	19.567.645,21	5.578.019,25	919.987.220,49	510.096.071,26	427.391.756,11	6.125.989,00	181.767.377,47	181.767.377,47	4.427.235.508,26

Fonte: SIAFI, 2020

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o segundo 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\$ 71.487.881,64 para Outras Despesas Correntes e R\$ 4.722.130,73 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 3.101.421,00 com Outras Despesas Correntes e R\$ 61.926.108,08 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 114.576.735,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 65.027.529,08, ou seja, aproximadamente 56,75% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 1.197.170,69 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 18.370.474,52 de outros órgãos (52222.01.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 19.567.645,21. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 1.197.170,69 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 4.380.848,56 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 5.578.019,25.



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 da 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	942.791.077,00	824.084.841,08	375.805.284,44
Outras Despesas Correntes	141.748.064,00	91.180.256,68	49.830.291,37
Investimentos	9.351.828,00	4.722.130,73	1.756.180,30
Total	1.093.890.969,00	919.987.228,49	427.391.756,11

Fonte: SIAFI, 2020

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.093.890.969,00; até o segundo trimestre foi empenhado R\$ 919.987.228,49. Da dotação atualizada do órgão, 86,19% refere-se a despesas com pessoal, 12,96% com outras despesas correntes e apenas 0,85% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 427.391.756,11 foram pagos, sendo 87,93% com despesas com pessoal, 11,66% com outras despesas correntes e 0,41% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o segundo trimestre de 2020, foram as despesas com pessoal e encargos sociais (87,41% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das despesas com investimentos (64,33% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as outras despesas correntes (50,49% 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	87,41%	89,58%
2	Investimentos	64,33%	9,91%
3	Outras Despesas Correntes	50,49%	0,51%

Fonte: SIAFI, 2020

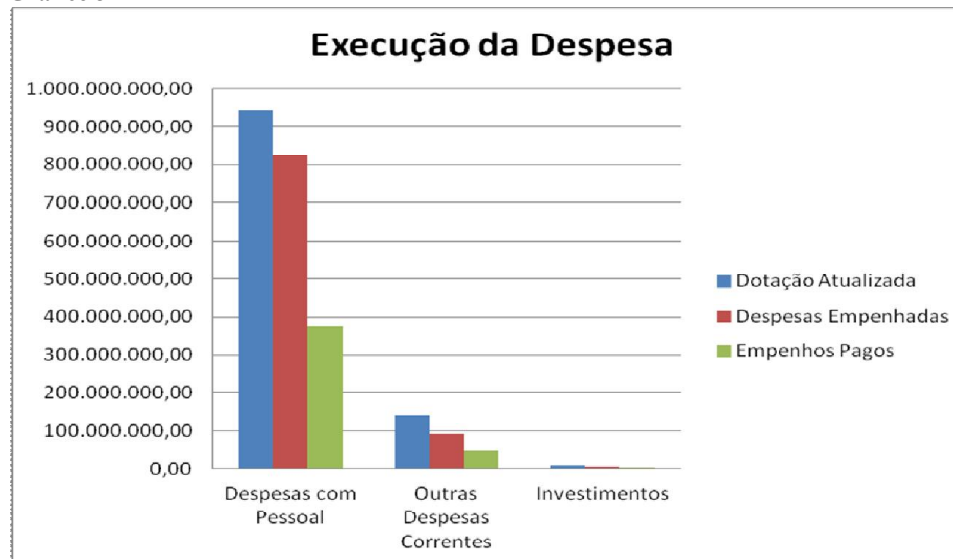


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

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)
					Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
3	3	00	12	122	29.492,00	1.460.715,00			
3	3	00	12	128	620.132,00	608.720,29			
3	3	00	12	301	3.427.679,00	3.111.154,00			
3	3	00	12	331	23.716.941,00	7.636.245,00			
3	3	00	12	364	105.135.279,00	52.417.962,83			
3	3	00	28	846	910.968,00	173.863,45			
3	3	04	12	331		623.536,70	623.536,70	264.686,76	218.952,59
3	3	08	12	331		1.736.863,16	1.736.863,16	1.212.122,88	1.032.019,63
3	3	14	12	364		243.058,75	243.058,75	64.937,23	64.937,23
3	3	18	12	364		11.218.864,05	11.170.172,05	8.777.627,05	6.733.772,05
3	3	20	12	364		85.000,00	85.000,00	41.107,10	41.107,10
3	3	30	12	122		26.900,00	26.900,00	26.900,00	26.900,00
3	3	30	12	364		905.559,61	801.936,33	394.553,68	385.199,08
3	3	30	10	302			12.194,53	12.194,53	12.194,53
3	3	33	12	364		166.252,00	166.252,00	65.962,50	66.962,50
3	3	33	10	302			3.868,72	3.868,72	3.868,72
3	3	35	10	302			779,50	779,50	779,50
3	3	36	12	363			2.218,40		
3	3	36	12	364		767.101,10	730.623,11	295.756,01	258.862,69
3	3	37	12	364		13.191.439,75	13.191.439,75	4.786.038,98	4.149.591,53
3	3	37	10	302			4.538.936,95	4.498.037,01	4.191.549,95
3	3	39	12	301		50.000,00	46.238,55	8.466,98	8.466,98
3	3	39	12	364		22.506.664,14	21.900.859,21	9.521.084,79	9.519.684,79
3	3	39	12	368			52.938,02		
3	3	39	10	302			4.606.818,52	4.553.193,14	4.335.743,20
3	3	40	12	364		1.052.354,99	1.052.354,99	595.693,30	542.233,18
3	3	41	12	364		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3	3	41	28	846		54.517,61	54.517,61	21.260,86	21.260,86
3	3	46	12	331		13.423.725,00	13.423.725,00	3.997.338,57	8.337.099,58
3	3	47	12	128		862,25	862,25	862,25	862,25
3	3	47	12	364		544.803,08	1.738.644,79	1.222.968,23	1.222.968,23
3	3	48	12	364			5.978.043,54	3.967.116,16	3.373.460,42
3	3	49	12	331		178.340,20	178.340,20	81.748,19	78.183,44
3	3	59	28	846		72.169,00	72.169,00	30.301,92	24.380,20
3	3	91	28	846		677.397,94			
3	3	92	12	128		6.238,22		0,00	
3	3	92	12	301		44.055,12	44.055,12	33.420,60	28.364,88
3	3	92	12	331		5.011,95	5.011,95	4.436,70	3.437,80
3	3	92	12	364		1176.749,89	1.161.008,36	986.890,14	550.334,98
3	3	92	10	302			125.174,41	125.174,41	30.313,82
3	3	93	12	122		16.877,00	16.877,00	7.441,66	
3	3	93	12	128		4.311,24	4.311,24	4.311,24	4.311,24
3	3	93	12	301		6.501.281,88	6.501.281,88	4.778.972,78	3.976.397,41
3	3	93	12	364		866.468,81	809.800,84	594.631,84	572.723,35
3	3	93	10	302			10.342,26	10.342,26	10.342,26
3	1	00	12	302	56.840.580,00	28.553.706,73			
3	1	00	12	364	436.332.788,00	10.189.773,00			
3	1	00	12	846	106.813.811,00	0,00			
3	1	00	28	846	3.669.616,00	275.749,56			
3	1	00	09	272	328.214.981,00	76.293.140,19			
3	1	01	09	272		195.987.177,42	195.987.177,42	145.112.392,35	111.598.658,49
3	1	03	09	272		54.834.827,39	54.834.827,39	21.668.986,94	18.697.778,98
3	1	04	12	364		8.700.000,88	8.700.000,88	3.479.742,29	2.733.993,57
3	1	07	12	302		5.038,08	5.038,08		4.183,14
3	1	07	12	364		2.154.000,22	2.154.000,22	1.119.522,41	928.240,04
3	1	11	12	302		28.993.508,10	28.993.508,10	28.934.238,71	24.458.601,68
3	1	11	12	364		419.716.642,16	419.716.642,16	213.917.089,39	182.897.871,12
3	1	13	12	302		3.411,17	3.411,17	3.411,17	3.179,81
3	1	13	12	364		4.538.537,00	4.538.537,00		
3	1	13	12	846		106.813.811,00	106.813.811,00	35.318.960,39	35.318.960,39
3	1	16	12	364		650.000,60	650.000,60	394.871,11	370.906,55
3	1	91	12	302		7.423,84	7.423,84	7.097,98	5.930,26
3	1	91	12	364		240.452,04	240.452,04	205.467,99	167.886,99
3	1	91	28	846		3.393.866,44			
3	1	91	09	272		1.094.000,00	1.094.000,00	513.582,37	443.848,40
3	1	92	12	302		7.040,08	7.040,08	7.040,08	7.040,08
3	1	92	12	364		215.678,08	215.678,08	147.370,25	131.049,42
3	1	92	09	272		5.716,00	5.716,00	5.716,00	2.351,56
3	1	94	12	364		37.530,26	37.530,26	17.553,74	14.427,00
3	1	96	12	364		79.946,76	79.946,76	20.376,76	20.376,76
4	4	00	12	364	9.351.828,00	4.595.429,89			
4	4	39	12	364		10.000,00	10.000,00		
4	4	40	12	364		101.276,07	67.732,94	36.839,46	36.839,46
4	4	51	12	364		4.107.301,35	4.105.577,10	2.181.219,14	1.717.315,24
4	4	52	12	364		536.770,03	536.770,03	5.197,68	975,00
4	4	92	12	364		1.050,60	1.050,60	1.050,60	1.050,60
Total Geral					1.081.063.075,00	1.093.890.969,00	919.987.228,49	510.096.071,26	427.391.756,11

Fonte: SIAFI, 2020

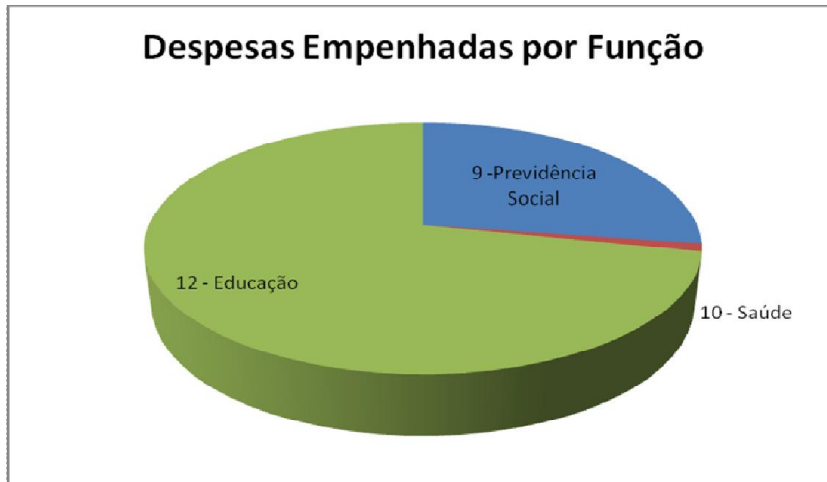
O gráfico 4 apresenta a composição das despesas empenhadas até o segundo trimestre de 2020 por função de governo mais relevantes.



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 segundo trimestre de 2020, foram cancelados R\$ 1.376.284,41, liquidados R\$ 21.613.123,21 e pagos R\$ 20.774.959,35, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 35.137.618,82 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Consta-se que 84,74% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 15,26%, 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	14.243.376	546.594,77	14.123.624,04	5.362.780,50	15,26%
Investimentos	10.635.509,56	25.563.235,70	7.112.442	29.876,58	6.394.030,36	29.774.838,32	84,74%
TOTAL	28.532.407,81	28.756.454,77	21.613.123,21	1.376.284,41	20.774.959,35	35.137.618,82	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 Saldo R\$ (Conta Contábil)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS Saldo R\$ (Conta Contábil)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS Saldo R\$ (Conta Contábil)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS Saldo R\$ (Conta Contábil)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS Saldo R\$ (Conta Contábil)
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	160.846,00			160.846,00	160.846,00
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	134.191,20				
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 42	COMPENS.FINANC.FIEXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	2.418.965,68				
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 42	COMPENS.FINANC.FIEXPL.DE PETR.OU GAS.NATURAL	428.400,00			428.400,00	428.400,00
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO		99.365,00		39.911,00	39.911,00
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.997.227,20	26.762,78	9.561,74	1.237.453,45	1.236.158,01
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 08	FUNDO SOCIAL-P.ARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE	1.778.337,65	10.648,98		436.158,90	435.158,90
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	598.693,11	6.294,84	6.294,84	535.950,23	535.950,23
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 63	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	37.841,90			7.049,90	7.049,90
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.240.254,44			476.329,82	418.064,14
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		21.949.609,70	15.000,00	1.973.577,42	1.719.634,67
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	242.747,34				
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	18.441,25	97.977,28		28.136,76	28.136,76
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO		36.953,12			
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 31	RECURSOS DE CONVENIOS		70.000,00		11.000,00	11.000,00
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	151.028,86		99.094,08	26.261,67	26.261,67
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	10.933.017,11	310.172,75	336.020,40	9.093.227,29	8.990.922,88
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 08	FUNDO SOCIAL-P.ARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE	104.580,79			104.580,79	104.580,79
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	854.797,69	202.295,24	6.157,44	809.709,45	805.239,39
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	23.047,73			21.940,96	21.940,96
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 38	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	98.166,66			75.809,79	75.809,79
26234 UNIVE 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	673.136,80		670.682,88	2.454,62	2.454,62
26234 UNIVE 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	383.981,21		129.130,88	254.850,33	254.850,33
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	181.435,01			70.668,15	70.668,15
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	FUNDO SOCIAL-P.ARC.DEST.EDUCACAO PUBLE SAUDE		2.876,69	2.045,23	633,42	633,42
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS					
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	105.667,96			105.667,96	105.667,96
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.108.735,76		480,00	1.084.748,96	1.082.913,04
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 31	RECURSOS DE CONVENIOS					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	179.159,90	10.614,00		189.773,90	189.773,90
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		445.089,55			
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	1.828.196,01	3.064.788,40		1.662.046,81	1.258.138,74
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	151.575,71	395.152,00		149.922,91	149.922,91
26234 UNIVE 4	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	299.600,00			299.600,00	299.600,00
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.AS ATIVIDADES-FINS SEGURIDADE SOCIAL			1.256,50	25.175,17	23.975,17
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	45.348,30		6.307,13	796.700,32	796.700,32
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	848.285,35				
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.AS ATIVIDADES-FINS SEGURIDADE SOCIAL	1.301.967,00	27.853,44	94.215,97	1.069.235,07	1.069.897,53
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	REC.VINC.APLIC.POLITICAS PUBLICAS ESPECIFICAS					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		2.000.000,00			
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 19	RECEITAS DE CONVENIOS DE PROGNOSTICOS	196.935,29			196.935,29	196.935,29
26234 UNIVE 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	7.750,00			7.750,00	7.750,00
		TOTAL	28.532.407,81	20.756.454,77	1.376.264,41	21.613.123,21	20.774.959,35

Fonte: SIAFI, 2020

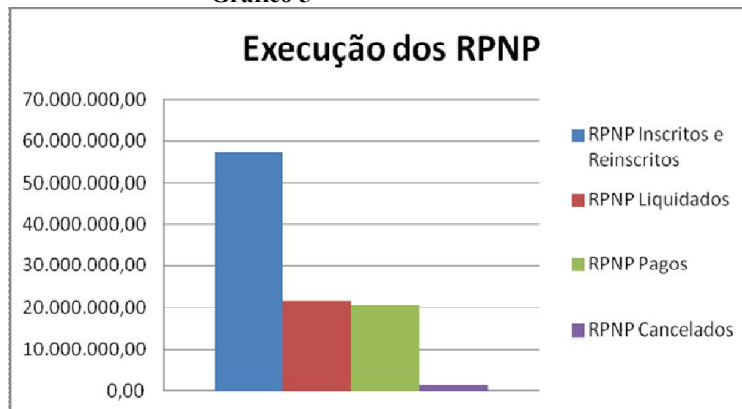


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O gráfico 5 apresenta a execução dos RPNP no segundo semestre 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	1.251.269,44	90,92%	15.071.931,52	72,55%
153047 - HUCAM	102.259,60	7,43%	4.966.589,57	23,91%
153048 - RU	722,99	0,05%	213.081,47	1,03%
153049 - CEUNES	-	0,00%	367.832,67	1,77%
153050 - CCA	22.032,38	1,60%	155.524,12	0,75%
TOTAL	1.376.284,41	100,00%	20.774.959,35	100,00%

Fonte: SIAFI 2020

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas (grupo da despesa) com Investimento no valor de R\$ 14.876,58, Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 436.579,80 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 153050, a Outras Despesas Correntes e Investimentos.

As Unidades Gestoras 153046 e 153047 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no segundo trimestre de 2020, o que corresponde a 96,46% 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 85,42% e 13,50%, 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	30.016.098,12	85,42%
153047 - HUCAM	4.743.183,21	13,50%
153048 - RU	25.648,96	0,07%
153049 - CEUNES	276.968,88	0,79%
153050 - CCA	75.719,65	0,22%
TOTAL	35.137.618,82	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	86,53%	63.124.512,34	85,20%
153047 - HUCAM	19.016,00	13,47%	10.231.114,76	13,81%
153048 - RU	-	0,00%	379.384,33	0,51%
153049 - CEUNES	-	0,00%	337.495,43	0,46%
153050 - CCA	-	0,00%	15.014,20	0,02%
TOTAL	141.136,80	100,00%	74.087.521,06	100,00%

Fonte: SIAFI 2020

Constatou-se que foram cancelados RP Processados somente na Unidade Gestora 153046 e 153047, referente a outras despesas correntes. As unidades Gestoras 153048, 153049 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	23.548.134,71
08	1.353.827,77
12	97.407,12
42	2.418.965,68
50	422.013,47
51	6.051.767,10
53	175.706,94
63	30.792,00
80	135.297,97
81	59.000,00
88	844.706,06
TOTAL	35.137.618,82

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



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$ 18.085.637,76 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 612.313.570,71 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 630.399.208,47.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial negativo no segundo trimestre de 2020, e este foi menor em relação a 2019 em 78,64%, ou seja, houve uma variação da VPA de 13,25% e uma variação da VPD de 20,26%, diminuindo assim, o resultado do segundo 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				
	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV - 06/20
				R\$
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	612.313.570,71	705.863.299,02	-13,25%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	8.031.068,06	17.789.065,78	-54,85%	1,31%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	207.818,88	342.469,74	-39,32%	0,03%
Transferências e Delegações Recebidas	587.462.432,21	659.650.058,74	-10,94%	95,94%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	15.263.882,38	27.057.254,36	-43,59%	2,49%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.348.369,18	1.024.450,40	31,62%	0,22%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	630.399.208,47	790.531.249,38	-20,26%	102,95%
Pessoal e Encargos	321.233.878,97	330.139.330,86	-2,70%	52,46%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	159.256.252,91	146.698.139,16	8,56%	26,01%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	52.586.125,38	90.226.003,81	-41,72%	8,59%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	28.394,81	12.787,87	122,04%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	62.544.679,05	70.428.831,28	-11,19%	10,21%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	24.033.415,52	141.916.871,18	-83,07%	3,93%
Tributárias	447.803,44	553.630,57	-19,12%	0,07%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.268.658,39	10.555.654,65	-2,72%	1,68%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(18.085.637,76)	(84.667.950,36)	-78,64%	-2,95%

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 54,85%. 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 10,94% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

(451120200) no valor total de R\$ 501.417.939,82, sendo que a Unidade Gestora 153046 recebeu R\$ 487.238.966,95 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 14.178.972,87. 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 PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	190.826.452,98
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	7.007.706,29
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	38.349.854,01
N 0156000000	
CONTRIBUIÇÃO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	41.752.849,12
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	87.210.962,53

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	9.410.638,89
N 8100915063	
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	1.590.493,36
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	3.177.840,62

Fonte: SIAFI, 2020.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 58.675.941,38, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 57.955.287,22. 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	9.926.564,00
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	8.796.007,00
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	36.804.101,41

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 600.717,36 e detalhamento:

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	312.381,32
N 0250000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	261.304,50
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	18.010,62

Fonte: SIAFI, 2020.

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 22.309.066,71.

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 17.337.677,08, conforme detalhamento a seguir dos valores mais significativos transferidos.

Quadro 6: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	250.506,98
N 0188000000	
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	160.946,00
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	15.307.892,89
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	533.632,11
N 8142261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	428.400,00
N 8188000000	
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	558.426,98

Fonte: SIAFI, 2020.

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R\$ 3.790.152,80. 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	252.625,88
N 0151002640	
MUNICIPIO DE ESMERALDAS	970.048,00
N 0151019460	
RECANTO DE EDUCACAO INFANTIL SANTA RITA DE CA	427.890,74
N 6300000400	



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ASSOCIACAO BRASILEIRA DE DESPORTOS EM CADEIRA	479.303,88
N 6300000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	813.235,89

Fonte: SIAFI, 2020.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais: Houve uma pequena redução de 2,70% 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 8,56% 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 41,72% em relação a 2019. Destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almoxarifado (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\$ 975.541,85
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 744.224,08
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 826,90
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 22.927,54
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 78.567,63
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 128.995,70

Fonte: SIAFI, 2020.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 36.985.889,82 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\$ 36.985.889,82
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 9.076.323,05
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 14.639.798,06
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 277.143,24
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 247.440,27
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 209.710,12
3.3.2.3.1.08.00 SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 7.975.227,25
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 4.447.187,72
3.3.2.3.1.12.00 FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	R\$ 67.526,50

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS

Os valores mais relevantes foram os valores referentes a Serviços de Apoio Administrativo, Técnico Profissionais no valor de R\$ R\$ 9.076.323,05 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\$ 1.201.097,28 e 153047 no valor de R\$ 7.817.302,16.

Os Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 14.639.798,06, sendo que R\$ 13.752.507,47 referem-se a Unidade Gestora 153046 e R\$ 801.077,18 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\$ 62.544.679,05. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 58.675.941,38 e os valores mais relevantes são conforme o quadro a seguir:

Quadro 10: Sub-repasse da Unidade Gestora 153046

N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 312.381,32
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 9.926.564,00
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 8.796.007,00
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 2.422.804,81
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 36.804.101,41

Fonte: SIAFI, 2020.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Houve uma diminuição neste item na ordem de 83,07% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 6.195.012,67 ser bem menor em comparação ao ano anterior. Por outro lado, houve um aumento na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 17.838.402,85 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
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 FINANCEIRO

NOTA 04 – BALANÇO FINANCEIRO

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.184.539.577,66; uma diminuição na ordem de 8,15% para o mesmo período de 2019. Houve um decréscimo de 53,82% referente às receitas orçamentárias e uma diminuição de 6,69% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas tiveram um decréscimo de 9,82%, contra uma diminuição de 12,55% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários sofreram um decréscimo de 6,46% e as despesas extraorçamentárias também diminuíram na ordem de 22,05%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 2º trimestre de 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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	-53,82%	0,71%	8.394.473,84	18.176.587,27	Despesas Orçamentárias	-6,69%	77,67%	919.987.228,49	985.924.796,25
Ordinárias			-	-	Ordinárias	-60,34%	25,69%	304.260.301,15	767.146.772,19
Vinculadas	-61,71%	0,74%	8.807.411,84	23.000.740,87	Vinculadas	181,44%	51,98%	615.726.927,34	218.778.024,06
Educação	111,03%	0,01%	103.073,80	48.842,36	Educação	1553834,31%	24,61%	291.546.825,00	18.761,85
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto	210,72%	9,89%	117.133.188,71	37.697.012,92
Outros Recursos Vinculados a Fundos,	-62,08%	0,73%	8.704.338,04	22.951.898,51	Previdência Social (RPPS)	12,57%	16,38%	193.968.912,81	172.306.606,89
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-91,44%	-0,03%	-412.938,00	-4.824.153,60	Outros Recursos Vinculados a	49,37%	1,10%	13.078.000,82	8.755.642,40
Transferências Financeiras Recebidas	-9,82%	49,29%	583.861.463,62	647.445.317,81	Transferências Financeiras	-12,55%	5,19%	61.465.311,82	70.283.003,62
Resultantes da Execução Orçamentária	-5,58%	47,28%	560.093.881,20	593.186.834,89	Resultantes da Execução	-1,76%	4,96%	58.701.718,94	59.750.770,74
Repasse Recebido	-6,01%	42,33%	501.417.939,82	533.498.108,66	Repasse Concedido	-58,45%	0,00%	25.777,56	62.044,51
Sub-repasse Recebido	-1,70%	4,95%	58.675.941,38	59.688.726,23	Sub-repasse Concedido	-1,70%	4,95%	58.675.941,38	59.688.726,23
Independentes da Execução Orçamentária	-56,20%	2,01%	23.767.582,42	54.258.482,92	Independentes da Execução	-73,76%	0,23%	2.763.592,88	10.532.232,88
Transferências Recebidas para Pagamento	-58,26%	1,88%	22.309.066,71	53.445.633,69	Transferências Concedidas para	-84,89%	0,12%	1.430.518,37	9.468.623,43
Movimentação de Saldos Patrimoniais	79,43%	0,12%	1.458.515,71	812.849,23	Demais Transferências Concedidas	19679,88%	0,00%	26.702,84	135,00
Aporte ao RPPS			-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	22,84%	0,11%	1.306.371,67	1.063.474,45
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	-6,46%	41,70%	493.998.163,14	528.120.228,63	Recebimentos Extraorçamentários	-22,05%	8,02%	94.971.462,67	121.839.261,32
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-1,42%	6,98%	82.704.315,15	83.893.913,05	Pagamento dos Restos a Pagar	1,53%	6,25%	74.087.521,06	72.973.939,01
Inscrição dos Restos a Pagar Não	-7,12%	34,60%	409.891.157,23	441.319.400,39	Pagamento dos Restos a Pagar Não	-55,81%	1,75%	20.774.959,35	47.011.416,65
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-89,73%	0,02%	200.338,34	1.950.839,54	Depósitos Restituíveis e Valores	-94,12%	0,01%	108.982,26	1.853.513,74
Outros Recebimentos Extraorçamentários	25,76%	0,10%	1.202.352,42	956.075,65	Outros Pagamentos			-	391,92
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de				6.500,00	Demais Pagamentos				391,92
Arrecadação de Outra Unidade	26,65%	0,10%	1.202.352,42	949.361,15					
DARF - SISCOMEX				214,50					
Saldo do Exercício Anterior	2,49%	8,30%	98.285.477,06	95.896.750,62	Saldo para o Exercício Seguinte	-3,12%	9,13%	108.115.574,68	111.591.823,14
Caixa e Equivalentes de Caixa	2,49%	8,30%	98.285.477,06	95.896.750,62	Caixa e Equivalentes de Caixa	-3,12%	9,13%	108.115.574,68	111.591.823,14
TOTAL	-8,15%	100,00%	1.184.539.577,66	1.289.638.884,33	TOTAL	-8,15%	100,00%	1.184.539.577,66	1.289.638.884,33

Fonte: SIAFI, 2020



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 2º trimestre de 2020 a receita orçamentária de 2020 corresponde apenas a 53,82% em relação ao do mesmo período de 2019. Verificou-se que a receita vinculada aos órgãos e programas apresentou uma diminuição de 62,08%. Em relação às receitas ordinárias não houve arrecadação no período.

Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, correspondendo a 97,11% de toda a arrecadação. 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 oriundos de aplicações de recursos da CTU.

Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora

7.9.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECADAÇÃO NA UG ARRECADADORA		9.596.826,26
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	9.319.909,83
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	252.876,93
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	-
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	24.039,50

Fonte: SIAFI, 2020

Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.1.2.0.0.00) - Verifica-se que ocorreu uma diminuição na ordem de 9,82% 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, que foi na ordem de 56,20% negativo. O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 2º 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		560.093.881,14
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	487.238.966,95
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	72.134.260,09
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	600.717,30
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	5.949,59
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	113.987,21

Fonte: SIAFI, 2020.

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046, R\$ 38.349.854,01 foi na fonte 0151; R\$ 87.210.962,53 na fonte 0169 e R\$ 190.826.452,98 na fonte 8100. Na unidade gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 9.410.638,89 na fonte 6153000300; R\$ 3.177.840,62 na fonte 8108000000. As outras Unidades Gestoras não tiveram valores significativos que demandassem indicação.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 2º trimestre de 2020.

Quadro 4 – Sub-Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO		60.131.053,84
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	1.455.112,46
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	57.955.287,22
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	600.717,36
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	5.949,59
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	113.987,21

Fonte: SIAFI, 2020.

Dentre os repasses recebidos pela UG 153047 destacam-se os valores de R\$ 9.926.564,00 na fonte 0151000000; R\$ 36.804.101,41 na fonte 8151000000 e R\$ 8.796.007,00 na fonte 0156000000. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 312.381,32 na fonte 0100 e R\$ 261.304,50 na fonte 0250000011.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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) – No 2º trimestre houve no geral, um decréscimo próximo de 6,69% nas despesas orçamentárias, sendo que as despesas ordinárias diminuíram 60,34%, e as despesas vinculadas tiveram um aumento na ordem de 181,44%; das despesas vinculadas destaca-se a conta Educação, que passou de R\$ 18.761,85 para R\$ 291.546.825,00; um aumento de mais de 1.550,00%. A conta de Seguridade Social (Exceto Previdência), também teve um aumento expressivo, cujo aumento foi de aproximadamente de 210,00% (passando de R\$ 37.697.012,92 para R\$ 117.133.188,71) comparado com o mesmo período de 2019. As despesas ordinárias correspondem a 25,69% do total das despesas, enquanto as despesas vinculadas correspondem a 51,98% do total das despesas.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 2º trimestre de 2020.

Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	919.987.228,49
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	837.608.518,17
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	81.569.136,70
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	528.132,12
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	5.949,59
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	275.491,91

Fonte: SIAFI, 2020.

Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00) – Observa-se uma diminuição de 12,55%. O impacto maior ficou por conta da Conta Transferência Concedidas para Pagamento de RP, que sofreu decréscimo na ordem de 73,76%, 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\$ 9.926.564,00
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 36.804.101,41
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 8.796.007,00

Fonte: SIAFI, 2020.

Despesas Extraorçamentárias – Apresentou um decréscimo de 22,05% 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 55,81%; Ocorreu uma diminuição de depósitos restituíveis e valores vinculados na ordem de 94,12%.

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	74.087.521,06
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	63.124.512,34
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	10.231.114,76
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	379.384,33
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	337.495,43
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	15.014,20

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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\$ 334.789,89

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-HOSPITALAR	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
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTA 05 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um saldo de caixa de R\$ 84.901.133,80 com uma retração de 1% em relação a 2019.

O quadro 1 a seguir, apresenta-se a composição do fluxo de caixa no 2º trimestre de 2020.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.

FLUXO DE CAIXA - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	AH	AV	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-50%	167%	16.642.546,12	33.041.469,29
INGRESSOS	-7%	5162%	515.457.878,58	551.628.658,46
Receita Patrimonial	-8%	12%	1.221.425,54	1.329.780,31
Receita Agropecuária	-88%	0%	1.716,00	14.878,96
Receita de Serviços	-59%	68%	6.807.256,52	16.444.147,51
Remuneração das Disponibilidades	-35%	2%	218.059,02	337.555,09
Outras Receitas Derivadas e Originárias	94%	1%	146.016,76	75.089,25
Transferências Recebidas			-	-24.863,85
Outras Transferências Recebidas			-	-24.863,85
Outros Ingressos Operacionais	-5%	5078%	507.063.404,74	533.452.071,19
Ingressos Extraorçamentários	-92%	1%	106.212,26	1.373.605,64
Transferências Financeiras Recebidas	-5%	5068%	506.031.756,49	532.078.251,05
Arrecadação de Outra Unidade		9%	925.435,99	
DARF - SISCOMEX				214,50
DESEMBOLSOS	-4%	-4996%	-498.815.332,46	-518.587.189,17
Pessoal e Demais Despesas	2%	-4081%	-407.515.458,68	-399.687.116,14
Administração			-	-7.811,00
Previdência Social	6%	-1353%	-135.098.604,43	-127.541.032,58
Saúde			-	-400.000,00
Educação	0%	-2724%	-272.026.177,38	-271.611.237,14
Cultura	-89%	0%	-7.750,00	-73.000,00
Organização Agrária	209%	-2%	-160.946,00	-52.053,76
Desporto e Lazer		-2%	-196.935,29	-
Encargos Especiais	1164%	0%	-25.045,58	-1.981,66
Juros e Encargos da Dívida			-	-
Transferências Concedidas	-31%	-301%	-30.005.759,05	-43.789.814,14
Intragovernamentais	-31%	-300%	-29.981.498,19	-43.719.849,64
Outras Transferências Concedidas	-65%	0%	-24.260,86	-69.964,50
Outros Desembolsos Operacionais	-18%	-614%	-61.294.114,73	-75.110.258,89
Dispêndios Extraorçamentários	-92%	-1%	-106.212,26	-1.373.605,64
Transferências Financeiras Concedidas	-10%	-613%	-61.187.902,47	-68.125.213,84
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade				-5.611.047,49
Demais Pagamentos				-391,92
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-69%	-67%	-6.657.520,63	-21.671.081,18
INGRESSOS			-	-
DESEMBOLSOS	-69%	-67%	-6.657.520,63	-21.671.081,18
Aquisição de Ativo Não Circulante	-68%	-64%	-6.406.651,90	-19.930.201,48
Outros Desembolsos de Investimentos	-86%	-3%	-250.868,73	-1.740.879,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-12%	100%	9.985.025,49	11.370.388,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1%		74.916.108,31	74.097.275,18
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	-1%		84.901.133,80	85.467.663,29

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – 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 uma redução de 7% 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 cerca de 88% em relação ao mesmo período de 2019. Refere-se a receita da Unidade Gestora 153050 com insumos agrícolas e pecuários.

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária caracterizada por uma redução de cerca de 59% 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 aproximadamente de 35% 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 um aumento de aproximadamente 94%. No 2º 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: Outros Ingressos Operacionais – Composição

Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 501.417.939,82
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 487.238.966,95
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 14.178.972,87
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 58.675.941,38
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 57.955.287,22
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 600.717,36
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 5.949,59
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 113.987,21



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Fonte: SIAFI, 2020.

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais significativos são:

Quadro 3: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 190.826.452,98
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 87.210.962,53
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	R\$ 79.424.967,16
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 41.752.849,12
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 41.198.261,68
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 38.349.854,01

Fonte: SIAFI, 2020.

Na Unidade Gestora 153047, os valores mais significativos são:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
MUNICIPIO DE SANHARO	R\$ 9.410.638,89
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	R\$ 3.177.840,62
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	R\$ 1.590.493,36

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, caracterizado por um aumento aproximadamente de 6% no segundo trimestre de 2020 em relação ao mesmo período de 2019. Este aumento se deu em virtude, de aumento de salário durante o exercício de 2020.

Despesas com Educação - refere-se ao aumento do gasto despesas operacionais da IFES: água, energia, vigilância e demais gastos fixos mensais. Caracterizado por um aumento de 0,15% no 2º trimestre em relação ao exercício de 2020.

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 EM R\$
3.5.1.1.2.02.00 REPASSE CONCEDIDO	R\$ 25.777,56
3.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE CONCEDIDO	R\$ 58.675.941,38



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – 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

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 36.804.101,41
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 9.926.564,00
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 8.796.007,00
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 2.422.804,81
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 312.381,32
N 0250000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	R\$ 261.304,50

Fonte: SIAFI, 2020.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

DESEMBOLSOS

Aquisição de Ativo Não Circulante – Houve uma retração aproximadamente de 69% em relação ao exercício anterior.

Quadro 7: Evolução do imobilizado 2019-2020

ITENS DO IMOBILIZADO	30/06/2020	30/06/2019	AH
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	R\$ 78.177.049,19	R\$ 76.412.067,10	2%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	R\$ 59.416.399,54	R\$ 57.487.233,94	3%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 31.423.546,19	R\$ 29.530.298,77	6%
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 23.189.316,46	R\$ 22.963.252,53	1%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	R\$ 11.327.749,19	R\$ 11.113.243,53	2%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	R\$ 8.201.387,00	R\$ 8.157.260,80	1%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	R\$ 7.614.029,11	R\$ 7.528.633,61	1%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	R\$ 3.017.223,32	R\$ 2.967.473,32	2%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	R\$ 1.830.463,99	R\$ 1.730.495,28	6%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	R\$ 748.525,79	R\$ 729.762,87	3%
OUTROS BENS MOVEIS	R\$ 398.486,31	R\$ 423.377,26	-6%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	R\$ 128.264,23	R\$ 118.274,23	8%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	R\$ 82.754,70	R\$ 40.256,20	106%
TOTAL	306.448.646,41	263.044.783,34	17%

Fonte: SIAFI, 2020.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência 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 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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 30/06/2020 a UFES finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Quadro 8: Saldo de caixa em 30/06/2020

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
111122001 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO -	R\$ 22.893.496,53
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 16.663.114,73
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R\$ 4.024.972,10
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 1.947.132,56
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 21.073,19
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 237.203,95

Fonte: SIAFI, 2020.

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

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