



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

4º 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 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 810.348.854,96; o que representa um aumento patrimonial de cerca de 6,97% em relação a 31/12/2019.

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

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/12/2020	EV (%)	31/12/2019	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	139.367.882,22	17,2%	125.253.123,85	16,5%	111,3%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	670.980.972,74	82,8%	632.274.683,30	83,5%	106,1%
ATIVO TOTAL	810.348.854,96		757.527.807,15		107,0%
PASSIVO CIRCULANTE	152.691.108,60	18,8%	164.511.564,75	21,7%	92,8%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	657.657.746,36	81,2%	593.016.242,40	78,3%	110,9%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	810.348.854,96		757.527.807,15		106,97%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos a curto prazo compõem 16,5% do Ativo Total. Observa-se um aumento temporal significativo de 11,3%, conforme destacados a seguir:

- Caixa e Equivalentes Caixa, compõe 12,27% do ativo total e possui um aumento pouco significativo de 1,12% em relação ao exercício de 2019. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento de despesas do trimestre.
- Créditos a Curto Prazo, compõe 4,75% do ativo total e apresentam um aumento de 49,0%. Estes créditos referem-se a férias que serão pagos na folha de dezembro de 2020;
- Os estoques compõe 0,18% do ativo total. Houve um aumento de Estoques de cerca de 35,49% 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 82,80% do Ativo Total, conforme destacados a seguir:

- O ativo imobilizado compõe 82,26% do ativo total. Evolui-se 6,04% em relação ao exercício de 2019.
- O ativo intangível, apesar de uma composição pouco significativa de 0,54% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 19,27%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, softwares e direitos de utilização de software.



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

PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

As Obrigações a Curto Prazo compõem 18,84% do passivo total. Caracterizaram-se por uma redução de 7,19% em relação ao exercício de 2019, conforme destacadas a seguir:

- As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, compõe 9,08% do passivo total e apresentaram um aumento de 7,89%. 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 0,40% do passivo total e apresentaram uma redução significativa de 49,46%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, etc.
- Demais Obrigações a Curto Prazo, compõe 9,36% do passivo total e apresentaram uma redução de cerca de 15,59% em relação ao exercício de 2019. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.
- O Patrimônio Líquido, compõe 81,16% do passivo total e apresentou um aumento significativo de 10,90%, que refere-se ao aumento dos resultados acumulados. Estes impactos poderão ser melhor analisados, através das Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

IMOBILIZADO

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

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

Em 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 666.591.847,00; o que compõe 82,80% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 6,12% em relação ao exercício de 2019.

No quadro a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2020 e 2019. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 18,0% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 3,0% em relação ao Ativo Imobilizado.

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

	31/12/2020	31/12/2019	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	309.193.542,12	263.044.783,34	118%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-118.651.019,02	-97.393.912,78	122%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
(=) Saldo de Bens Móveis	190.542.523,10	165.650.870,56	115%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	477.128.692,10	463.973.120,10	103%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-1.079.368,20	-1.029.284,08	105%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
(=) Saldo de Bens Imóveis	476.049.323,90	462.943.836,02	103%
Total	666.591.847,00	628.594.706,58	106%

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 exercício de 2020, a depreciação foi registrada de forma tempestiva. A redução ao valor recuperável de bens móveis e imóveis serão implementados durante o exercício de 2021, conforme orientação da Secretaria do Tesouro Nacional-STN.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/12/2020 totalizaram o valor bruto de R\$ 309.193.542,12. O quadro a seguir compara a evolução do exercício de 2020 em relação ao exercício de 2019.

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

BENS MÓVEIS - COMPOSIÇÃO SINTÉTICO	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	137.555.699,82	132.800.011,19	45%	104%
Bens de Informática	59.728.764,98	57.487.233,94	20%	104%
Móveis e Utensílios	38.662.612,30	38.107.481,08	13%	101%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.266.536,59	19.030.425,55	6%	101%
Veículos	8.169.107,75	8.228.339,57	3%	99%
Bens Móveis em Andamento	4.809.399,11	3.293.577,29	2%	146%
Bens Móveis em Almoxarifado	0,00		0%	
Semoventes e Equipamentos de Montaria	8.849,99	8.849,99	0%	100%
Demais Bens Móveis	40.992.571,58	4.088.864,73	13%	1003%
Depreciação / Amortização Acumulada	(118.651.019,02)	(97.393.912,78)	-39%	122%
Total	190.542.523,10	165.650.870,56		115%

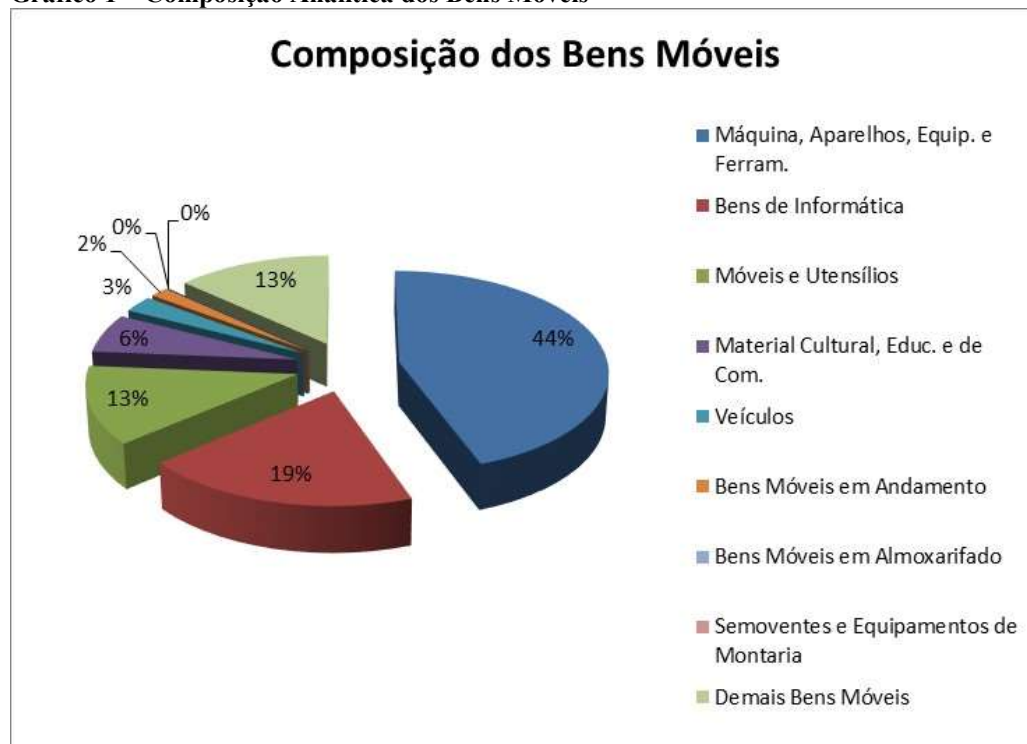
Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O gráfico a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES em 31/12/2020 em relação ao valor total.

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



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

O quadro a seguir, evidencia-se os saldos analíticos dos Bens Móveis da IFES por Unidade Gestora em 31/12/2020.

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

BENS MÓVEIS	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	61.405.835,11	49.431.597,80	1.255.525,36	10.069.411,07	15.393.330,48
Bens de Informática	48.422.166,57	3.961.797,22	47.980,00	5.332.173,35	1.964.647,84
Móveis e Utensílios	27.021.074,13	4.301.225,80	1.538.994,40	3.890.380,43	1.910.937,54
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	17.750.357,19	233.709,72	2.949,98	500.297,53	779.222,17
Veículos	5.751.208,63	371.344,45	164.300,00	819.119,03	1.063.135,64
Bens Móveis em Andamento	4.809.399,11				
Bens Móveis em Almoarifado					0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria					8.849,99
Demais Bens Móveis	40.034.237,14	13.800,00	0,00	359.229,55	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	-86.318.760,92	-22.126.298,66	-1.484.006,69	-8.721.253,92	-698,83
Total	118.875.516,96	36.187.176,33	1.525.743,05	12.249.357,04	21.704.729,72

Fonte: SIAFI, 2020.

O quadro a seguir, evidencia os saldos analíticos dos bens móveis com as evoluções mais relevantes da IFES consolidada em 31/12/2020.

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica

BENS MÓVEIS	31/12/2020	30/12/2020	EH	EV
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	11.465.316,42	11.113.243,53	103,17%	3,71%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	78.547.216,05	76.412.067,10	102,79%	25,40%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.408.623,94	3.399.244,64	100,28%	1,10%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.858.790,46	2.827.094,17	101,12%	0,92%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	31.573.650,31	29.530.298,77	106,92%	10,21%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	59.728.764,98	57.487.233,94	103,90%	19,32%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	15.147.926,92	14.914.738,80	101,56%	4,90%
MOBILIARIO EM GERAL	23.284.141,63	22.963.252,53	101,40%	7,53%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.302.600,86	8.157.260,80	101,78%	2,69%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10.704.521,45	10.656.248,97	100,45%	3,46%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.667.029,11	7.528.633,61	101,84%	2,48%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	4.809.399,11	3.293.577,29	146,02%	1,56%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	36.923.948,20	0,00	-	11,94%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.484,94	3.665.484,94	100,00%	1,19%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os bens móveis com impactos mais significativos no exercício de 2020 foram:

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Caracterizados por um aumento de 3,17% em relação ao exercício de 2019 e compõe 3,71% do montante de bens móveis em 31/12/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

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

Caracterizados por um aumento de 2,79% em relação ao exercício de 2019 e compõe 25,40% do montante de bens móveis em 31/12/2020. 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, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

Caracterizados por um aumento de 7,0% em relação ao exercício de 2019 e compõe 10,0% do montante de bens móveis em 30/09/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

EQUIP DE TECNOLOG. DA INFORM. E COMUNICACAO/TIC

Caracterizados por um aumento de 6,92% em relação ao exercício de 2019 e compõe 10,21% do montante de bens móveis em 31/12/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens ao Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e ao Hospital Universitário - HUCAM (Unidade Gestora 153047).

BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Compõem 11,94% do total de 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.



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

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/12/2020 totalizaram um valor contábil bruto de R\$ 477.128.692,10 e estão distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético

BENS IMÓVEIS - COMPOSIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	EH	EV
Bens de Uso Especial	440.945.693,34	419.685.357,04	105%	93%
Bens de Uso Especial Não Registrados	24.711,19	19.635,00	126%	0%
Bens Imóveis em Andamento	11.068.881,70	21.034.707,43	53%	2%
Instalações	25.089.405,87	23.253.055,63	108%	5%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.079.368,20)	(1.029.284,08)	105%	0%
Total	476.049.323,90	462.943.836,02	103%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O quadro a seguir, evidencia-se os bens imóveis detalhados em 31/12/2020:

Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico

BENS IMÓVEIS - Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	AV	AH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	434.721.539,90	413.441.568,60	91%	105%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	1%	100%
AUTARQUIAS/FUNDAÇÕES	1.375.356,25	1.375.356,25	0%	100%
IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	5.076,19		0%	-
EDIFÍCIOS	19.635,00	19.635,00	0%	100%
OBRAS EM ANDAMENTO	11.029.970,70	21.034.707,43	2%	52%
ESTUDOS E PROJETOS	38.911,00		0%	-
INSTALAÇÕES	25.089.405,87	23.253.055,63	5%	108%
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(1.079.368,20)	(1.029.284,08)	0%	105%
TO TAL	476.049.323,90	462.943.836,02	100%	103%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

A redução significativa de 48,0% 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. O aumento de 8,0% em Instalações, refere-se a obras de expansão com aquisição de maquinário estrutural incorporado a obra. Os Imóveis de Uso Educacional apresentam uma evolução de 5,0%. Referem-se aos bens imóveis de todos os Campi da Universidade.

A seguir, segue quadro com a composição dos Imóveis de Uso Especial, composto por Imóveis de Uso Educacional; Fazendas, Parques e Reservas; e Autarquias/Fundações. No 4º trimestre de 2020, estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial



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

RIP Imóvel (SPIU)		31/12/2020	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	26.348.567,73	17.328.241,02	152%	6%
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%	0%
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%	75%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	-	-	2%
Total		440.945.693,34	419.665.722,04	105%	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 4º trimestre de 2020, apresentaram horizontalmente uma redução de 47,4%, em relação ao exercício de 2019. A redução refere-se a finalização das obras, reavaliação dos imóveis, ajustes e registros em bens de uso educacional.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		31/12/2020	31/12/2019	EH	EV
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	9.607.552,31	8.480.492,94	113,3%	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		11.068.881,70	21.034.707,43	52,6%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

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

Quadro 10: Composição Analítica de Instalações

	31/12/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	24.389.657,86	21.515.839,82	113%	97%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	699.748,01	1.737.215,81	40%	3%
Total	25.089.405,87	23.253.055,63	108%	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

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

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 seguir, evidencia-se as movimentações trimestrais de obras em andamento e de instalações:

Movimentação do 1º trimestre de 2020:

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

Movimentação no 2º trimestre de 2020:

Quadro 13: Composição por Unidade Gestora

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

Movimentação no 3º trimestre de 2020:

Quadro 14: Composição por Unidade Gestora

CONTA CONTÁBIL	153046			153047			153049			Total		
	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO			HUCAM			CEUNES					
	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/Baixas	Saldo
OBRAS EM ANDAMENTO			9.506.944,74			1.280.490,54			180.838,85	0,00	0,00	10.968.274,13
INSTALACOES	283.569,14	0,00	23.612.937,52			699.748,01				283.569,14	0,00	24.312.685,53
Total	283.569,14	0,00	33.119.882,26	0,00	0,00	1.980.238,55	0,00	0,00	180.838,85	283.569,14	0,00	35.280.959,66

Movimentação no 4º trimestre de 2020:

Quadro 15: Composição por Unidade Gestora



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

CONTA CONTÁBIL	153046			153047			153049			Total		
	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO			HUCAM			CEUNES					
	Obras	Ajustes/ Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/ Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/ Baixas	Saldo	Obras	Ajustes/ Baixas	Saldo
OBRAS EMANDAMENTO			9.506.944,74			1.280.490,54			180.838,85		0,00	10.968.274,13
INSTALACOES	776.720,34	0,00	24.389.657,86			699.748,01				776.720,34	0,00	25.089.405,87
Total	776.720,34	0,00	33.119.882,26	0,00	0,00	1.980.238,55	0,00	0,00	180.838,85	776.720,34	0,00	36.057.680,00

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

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

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

Reavaliação

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

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

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

Quadro 16: 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



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

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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

INTANGÍVEIS

A Universidade Federal do Espírito Santo, em 31/12/2020, apresentou-se um saldo de ativos intangíveis bruto de R\$ 4.705.738,58. No quadro a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível, para o exercício de 2020 em relação ao exercício de 2019.

Quadro 17 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	31/12/2020	31/12/2019	EH	EV
Software com Vida Útil Definida	221.458,07	199.497,82	111%	5%
Software com Vida Útil Indefinida	2.779.966,00	2.143.410,66	130%	63%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.519.666,60	1.514.761,00	100%	35%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	184.647,91	184.191,91	100%	4%
Total Bruto	4.705.738,58	4.041.861,39	4,41	1,07
Amortização Acumulada	(316.630,53)	(361.902,36)	87%	-7%
Total Líquido	4.389.108,05	3.679.959,03	119%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O aumento de 11,0% do valor do grupo Intangível no exercício 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.

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.

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Em 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um passivo circulante de R\$ 152.691.108,60, ao qual, apresenta-se, relevantemente, um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 3.270.998,77; representando uma redução de cerca de 50,55% em relação ao exercício de 2019.

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

Quadro 18 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Exercício/Período Financeiro	31/12/2020	31/12/2019	EH
Credores Nacionais	3.270.998,77	6.470.082,67	50,55%

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 exercício de 2020 em relação ao exercício de 2019.

Quadro 19 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora.

	31/12/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	3.180.566,74	3.446.100,89	92,29%	97,24%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	2.298.571,93	0,00%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	6.251,91	372.382,71	1,68%	0,19%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	0,00	337.495,43	0,00%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	84.180,12	17.934,71	469,37%	2,57%
TOTAL	3.270.998,77	6.472.485,67	51%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046), totaliza cerca de 97,24% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da UFES, centralizando parte significativa do orçamento.

O quadro a seguir, relaciona-se as obrigações mais significativas com fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo do Campus de Goiabeiras em 31/12/2020 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 20 – Fornecedores e Contas a Pagar – Campus de Goiabeiras (R\$).

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	Total
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	444.882,25
ESPIRITO SANTO SECRETARIA DE EST DE SEGURANCA PUBLICA	501.483,17
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	844.806,71
MINHA BIBLIOTECA LTDA.	442.199,11
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	280.543,49
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	210.592,56

Fonte: SIAFI, 2020.

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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

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

Quadro 21 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).

Obrigações Contratuais	31/12/2020	31/12/2019	EH	EV
Fornecimento de Bens	2.672.318,09	2.699.271,11	99%	2%
Seguros	28.599,84	28.599,84	100%	0%
Serviços	161.979.960,64	219.383.104,28	74%	98%
Total	164.680.878,57	222.110.975,23	74%	100%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 26,0%, pois refere-se a ajustes (baixas) efetuados sobre os contratos já executados (finalizados).

No quadro a seguir, em 31/12/2020, apresentam-se as obrigações contratuais por unidades gestoras contratantes. Destaca-se 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 22 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	31/12/2020	31/12/2019	EH	EV
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	146.096.645,66	203.389.910,84	71,83%	88,72%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.313.582,57	99,90%	8,68%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	137.413,83	148.517,28	92,52%	0,08%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	100,00%	1,53%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	1.633.594,63	1.745.056,80	93,61%	0,99%
TOTAL	164.680.878,57	222.110.975,23	74,14%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020 e SIAFI, 2019

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 88,72% 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 8,68% 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.



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

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2020 do Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

Quadro 23 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

CONTRATADO	Saldo
AKON ENGENHARIA LTDA.	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	567.518,02
AMBIENTAL CONTROLE INTEGRADO DE PRAGAS LTDA	1.134.276,87
AVMB - CONSULTORIA E ASSESSORIA EM INFORMATICA LTDA.	516.495,04
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	1.257.300,63
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.500.607,14
DF TURISMO E EVENTOS LTDA	2.299.190,18
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A.	6.284.311,30
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.341.485,01
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.926.832,25
FRIOSMIL REFRIGERACAO E TRANSPORTES LTDA	665.807,02
FUCAM - FUNDACAO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.855.676,25
FUNDACAO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.633.472,60
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	16.523.397,63
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	2.495.924,95
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA - EIR	4.116.106,83
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
IMG ALIANCA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	1.185.266,73
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	652.554,05
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	7.450.171,38
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	13.944.967,42
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	4.844.815,35
R MAIA ENGENHARIA EIRELI	1.799.459,83
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	518.730,71
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	3.261.565,07
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	941.931,79
TOPOGRAPH ENGENHARIA LTDA - EPP	534.084,50

Fonte: SIAFI, 2020.

No quadro a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2020 do Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047).



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 24 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

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

Fonte: SIAFI, 2020.

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) PLANTÃO SERVICOS DE VIGILÂNCIA: Prestação de serviços de vigilância patrimonial dos Campi.

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 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R\$ 1.102.440.717,32; que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R\$ 120.359.512,72 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 73,26% até o quarto trimestre de 2020, ou seja, R\$ 16.389.896,28; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 12.600.688,53 com receitas de serviços da IFES, que corresponde a 76,88% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no quarto trimestre, foram as receitas com Valores Mobiliários (408,49% do que foi previsto, foi realizado), seguido das receitas com Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado (138,69% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as com Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais apresentaram o menor índice de realização (3,04% 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	408,49%	2,69%
2	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	138,69%	18,78%
3	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	65,58%	76,88%
4	Receita Agropecuária	22,47%	0,06%
5	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	3,04%	0,14%

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 durante o exercício 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 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

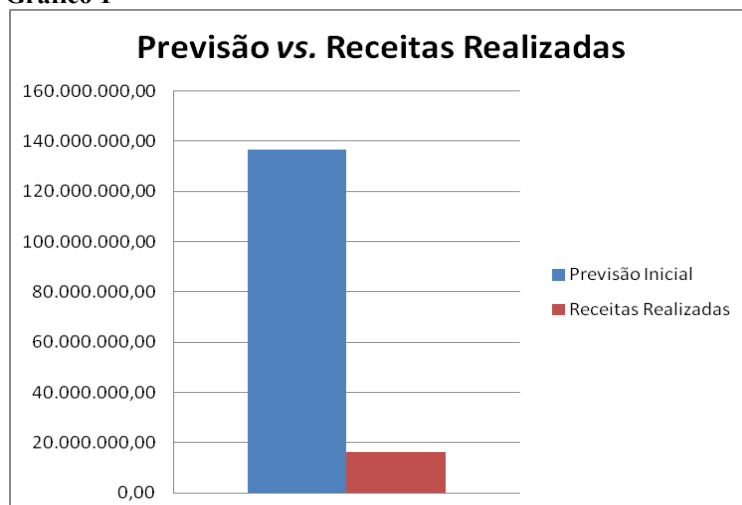
Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Natureza da Receita		Saldo RS (Conta Contábil)	Saldo RS (Conta Contábil)	Saldo RS (Conta Contábil)	Perc.
		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	2.219.360,00	2.219.360,00	3.077.933,97	18,78%
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	108.000,00	108.000,00	441.168,28	2,69%
14000011	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	41.555,00	41.555,00	9.339,00	0,06%
16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	17.827.984,00	17.827.984,00	11.884.854,41	72,51%
16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.053.055,00	1.053.055,00	405.000,00	2,47%
16100411	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	334.100,00	334.100,00	310.834,12	1,90%
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	739.092,00	739.092,00	22.444,91	0,14%
19210111	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.			113.178,19	0,69%
19220111	RESTITUCAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			4.919,38	0,03%
19220611	REST.DESPESAS EXERC.ANT.FIN.FTE.PRIM.-PRINC.			116.915,70	0,71%
19229911	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			3.288,32	0,02%
19909911	OUTRAS RECEITAS-PRIMARIAS-PRINCIPAL	50.284,00	50.284,00	20	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	16.389.896,28	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020

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

Gráfico 1



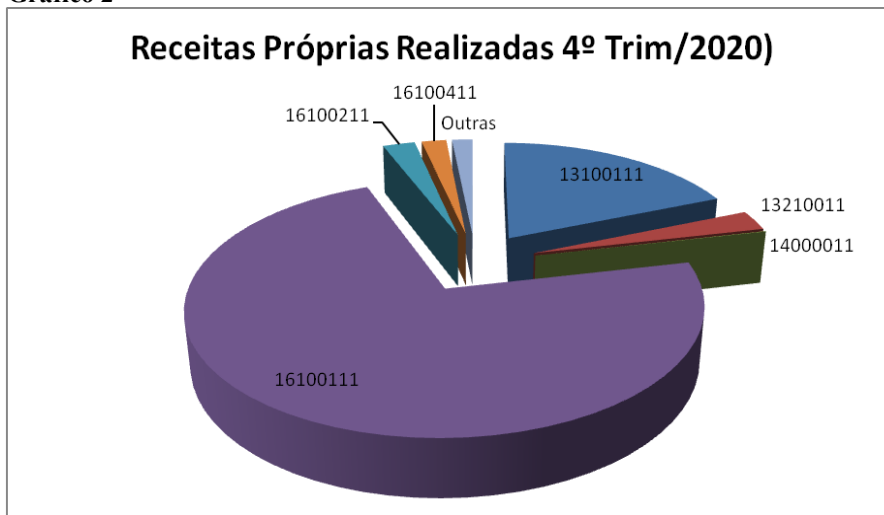


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Superintendência de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / (027) 3145 5343

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

Gráfico 2



2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

• DESPESAS CORRENTES

No quarto trimestre de 2020, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.074.033.638,00; sendo que R\$ 1.089.130.335,57 foram empenhados, apresentando, assim, uma diferença líquida negativa de R\$ 15.096.697,57 entre o empenhado e a dotação atualizada. Esta diferença é decorrente dos créditos orçamentários recebidos de outros órgãos que não são adicionados no Balanço Orçamentário na coluna da dotação atualizada, entretanto englobam o valor das despesas empenhadas nesta demonstração. Os créditos orçamentários recebidos e concedidos são demonstrados no quadro 03 - Movimentação Orçamentária do Órgão.

Do montante empenhado, 97,95% foi liquidado e 91,49%, pago, o que corresponde a R\$ 1.066.794.576,07 e R\$ 996.459.389,82, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação para Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 8.427.263,05.

Houve uma execução de 101,41% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), ou seja, o órgão executou além do seu orçamento próprio o orçamento de outros órgãos, por meio do recebimento de créditos orçamentários. Do montante pago, 87,91% foram despesas com pessoal (R\$ 875.967.415,93) e 12,09% outras despesas correntes (R\$ 120.491.973,89).

• DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 28.192.799,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 29.700.278,03 foram empenhadas, apresentando, assim, uma diferença líquida negativa de R\$ 1.507.479,03 entre o empenhado e a dotação atualizada, que corresponde aos créditos orçamentários recebidos de outros órgãos que não são demonstrados no Balanço



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

Orçamentário na coluna da dotação atualizada, mas englobam o valor das despesas empenhadas. Do montante empenhado, R\$ 5.196.905,98 foram liquidadas (17,50%) e pagas R\$ 5.055.194,34 (17,02%).

Houve uma execução de 105,35% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), ou seja, o órgão executou além do seu orçamento próprio o orçamento de outros órgãos, por meio do recebimento de créditos orçamentários. Todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos, deste destacam-se as despesas com obras e instalações no valor de R\$ 15.347.992,57.

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	249.291.480,17
03 - Pensões do RPPS e do Militar	41.923.250,41
04 - Contratação por Tempo Determinado	6.765.163,00
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	449.808.149,59
13 - Obrigações Patronais	73.747.441,83
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	25.855.448,43
37 - Locação de Mão de Obra	20.047.425,54
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	37.546.542,03
46 - Auxílio-Alimentação	17.042.010,27
51 - Obras e Instalações	15.347.992,57
52 - Equipamentos e Material Permanente	10.418.948,30
93 - Indenizações e Restituições	9.898.006,14

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	41.254.398,90
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	58.214.062,54
13 - Obrigações Patronais	12.778.327,49
37 - Locação de Mão de Obra	5.520.866,56
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	7.267.733,85
46 - Auxílio-Alimentação	2.884.162,49
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	7.918.337,31

Fonte: SIAFI, 2020

A despesa mais relevante que a Unidade Gestora 153048 executou foi R\$ 468.096,77 com material de consumo; na Unidade 153049, R\$ 932.059,08 com Equipamentos e Material



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

Permanente e na Unidade 153050, R\$ 774.140,02 com Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica.

O quadro 3, evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações e as despesas detalhadas até o quarto 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. Org.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	622110000	Total	
22101	MINISTERIO DA AGRIC. PECUÁRIA E ABASTECIMENTO	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			265.252,50		265.252,50				-	-	530.505,00	
22101	MINISTERIO DA AGRIC. PECUÁRIA E ABASTECIMENTO	DESPESAS DE CAPIT	Investimentos			657.000,00		657.000,00				-	-	1.314.000,00	
22201	INST. NACIONAL DE COLONIZ. E REFORMA AGRARIA	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			120.600,00		120.600,00				-	-	241.200,00	
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			9.750.390,24		9.750.390,24	8.324.029,80	8.324.029,80		0,00	-	37.348.840,08	
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS DE CAPIT	Investimentos			2.946.793,07		2.946.793,07	-	-		-	-	5.893.586,14	
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	762.159.733,00	833.407.280,00		3.623.238,00	826.541.376,99	769.105.584,43	769.105.584,43		-	3.242.665,01	3.242.665,01	3.970.428.126,87
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	90.290.789,00	120.734.502,00	2.009.225,54	2.709.663,30	119.159.752,44	95.131.941,08	95.131.941,08		-	874.311,80	874.311,80	526.916.438,04
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	DESPESAS DE CA	Investimentos	9.351.828,00	28.192.799,00	1.813.266,30	1.813.266,30	26.096.484,96	5.055.194,34	5.055.194,34	29.030,00	2.067.284,04	2.067.284,04	81.541.631,32	
26278	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE PELOTAS	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			-		-				-	-	-	
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			2.490.013,47		2.490.013,47	569.814,16	569.814,16		-	-	6.119.655,26	
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAC	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			-		-				-	-	-	
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CASSIANO ANTONIO MO	DESPESAS CORRI	Pessoal e Encargos Soc	102.029.325,00	115.253.214,00			113.691.853,96	106.861.831,50	106.861.831,50		-	1.561.360,04	1.561.360,04	547.920.776,04
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. CASSIANO ANTONIO MO	DESPESAS CORRI	Outras Despesas Correr	3.101.421,00	4.638.642,00		11.967,60	4.162.322,68	3.819.568,56	3.819.568,56		-	464.351,72	464.351,72	20.482.193,84
26406	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DO ESP.SANTO	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			-		-				-	-	-	
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes			12.948.773,29		12.948.773,29	12.046.620,29	12.046.620,29		0,00	-	49.990.787,16	
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS DE CAPIT	Investimentos			-		-				-	-	-	
93213	REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. ESPIRITO SANTO	DESPESAS CORREN'	Pessoal e Encargos Sociais	60.503.478,00	-							-	-	60.503.478,00	
93213	REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. ESPIRITO SANTO	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes	44.919.714,00	-							-	-	44.919.714,00	
93276	REC. SOB SUP. HOSP. UNIV. CASSIANO ANT.MORAI	DESPESAS CORREN'	Pessoal e Encargos Sociais	7.179.220,00	-							-	-	7.179.220,00	
93276	REC. SOB SUP. HOSP. UNIV. CASSIANO ANT.MORAI	DESPESAS CORREN'	Outras Despesas Correntes	1.527.567,00	-							-	-	1.527.567,00	
TOTAL GERAL				1.081.063.075,00	1.102.226.437,00	33.001.314,41	8.158.135,20	1.118.830.613,60	1.001.514.584,16	1.001.514.584,16	29.030,00	8.209.972,61	8.209.972,61	5.362.757.718,75	

Fonte: SIAFI, 2020

O quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o quarto trimestre de 2020. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 826.541.376,99 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 119.159.752,44 para Outras Despesas Correntes e R\$ 26.096.484,96 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 4.162.322,68 com Outras Despesas Correntes e R\$ 113.691.853,96 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais. Observa-se que da Dotação Atualizada – para despesas correntes do HUCAM – de R\$ 119.891.856,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 117.854.176,64, ou seja, aproximadamente 98,30% do total.



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

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 3.822.099,94 foram recebidos de UGs da IFES (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 29.179.214,47 de outros órgãos (52222.01.00 – Descentralização Externa), totalizando R\$ 33.001.314,41. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 3.822.099,94 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 4.336.035,26 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 8.158.135,20.

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	948.660.494,00	940.233.230,95	875.967.415,93
Outras Despesas Correntes	125.373.144,00	148.897.104,62	120.491.973,89
Investimentos	28.192.799,00	29.700.278,03	5.055.194,34
Total	1.102.226.437,00	1.118.830.613,60	1.001.514.584,16

Fonte: SIAFI, 2020

No quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.102.226.437,00; até o quarto trimestre foi empenhado R\$ 1.118.830.613,60. Da dotação atualizada do órgão, 86,07% refere-se a despesas com pessoal, 11,37% com outras despesas correntes e apenas 2,56% refere-se a despesas de capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 1.001.514.584,16 foram pagos, sendo 87,46% com despesas com pessoal, 12,03% com outras despesas correntes e 0,50% com despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o quarto trimestre de 2020, foram as outras despesas correntes (118,76% da dotação atualizada, foi empenhada), seguidas das despesas com investimentos (105,35% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com pessoal e encargos sociais (99,11% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no quadro 5.



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

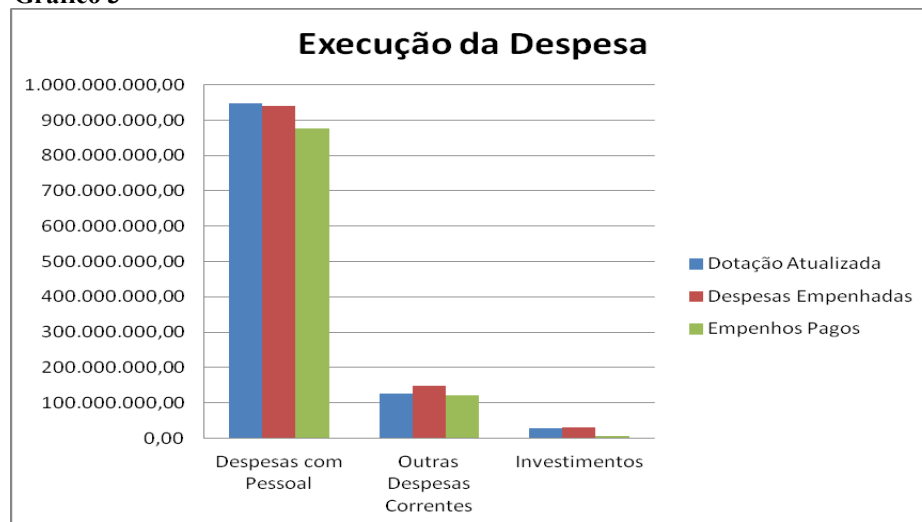
Quadro 5: Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Outras Despesas Correntes	118,76%	13,31%
2	Investimentos	105,35%	2,65%
3	Pessoal e Encargos Sociais	99,11%	84,04%

Fonte: SIAFI, 2020

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

BO - Despesas - Órgão										
Categoria Econômica	Despesa	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
					Subfunção Governo					
3	3	00	12	122		28.492,00	-			
3	3	00	12	128		620.132,00	7.259,41			
3	3	00	12	301		9.427.679,00	55.481,71			
3	3	00	12	331		23.716.941,00	408.870,01			
3	3	00	12	364		105.135.279,00	184.528,46			
3	3	00	28	846		910.968,00	88.496,06			
3	3	04	12	331		613.650,54		476.425,69	476.425,69	437.711,72
3	3	08	12	331		2.620.244,97	2.523.059,90	2.523.059,90	2.523.059,90	2.332.367,67
3	3	14	12	364		87.678,92	88.860,68	88.860,68	88.324,46	88.324,46
3	3	18	12	364		25.581.768,55	25.864.548,43	25.646.649,03	25.646.649,03	25.619.899,03
3	3	20	12	364		130.000,00	316.043,54	280.940,56	280.940,56	280.940,56
3	3	30	12	122		1.426.500,00	1.426.448,09	656.819,02	656.819,02	648.083,02
3	3	30	12	301		11.967,60				
3	3	30	12	364		1.900.088,46	1.950.198,61	935.498,87	935.498,87	891.148,07
3	3	30	10	302			12.194,53	12.194,53	12.194,53	12.194,53
3	3	33	12	364			104.510,73	104.510,73	104.510,73	104.510,73
3	3	33	10	302			3.868,72	3.868,72	3.868,72	3.868,72
3	3	35	10	302			779,50	779,50	779,50	779,50
3	3	36	12	128		202.850,40	196.621,65	196.621,65	196.621,65	196.621,65
3	3	36	12	364		873.078,14	856.996,70	856.996,70	856.996,70	856.996,70
3	3	37	12	364		20.047.425,54	20.047.425,54	20.047.425,54	20.047.425,54	20.047.425,54
3	3	37	10	302			5.520.866,56	5.520.866,56	5.520.866,56	5.520.866,56
3	3	39	20	541			64.986,83	64.986,83	64.986,83	64.986,83
3	3	39	20	608			200.265,67	200.265,67	200.265,67	200.265,67
3	3	39	12	122			49.500,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00
3	3	39	12	128			77.595,00	77.595,00	77.595,00	77.595,00
3	3	39	12	301			50.000,00	46.298,55	46.298,55	46.298,55
3	3	39	12	364			34.751.785,89	35.743.912,87	35.743.912,87	35.743.912,87
3	3	39	12	368			1.105.971,72	924.035,72	924.035,72	924.035,72
3	3	39	28	846			500,00			
3	3	39	21	363				120.600,00	120.600,00	120.600,00
3	3	39	10	302				7.267.733,85	7.267.733,85	7.267.733,85
3	3	40	12	364			2.427.481,08	2.427.481,08	2.427.481,08	2.427.481,08
3	3	41	12	364			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3	3	41	28	846			112.589,60	112.589,60	112.589,60	112.589,60
3	3	46	12	331			19.938.003,00	19.926.172,76	19.926.172,76	19.926.172,76
3	3	47	12	128			862,25	862,25	862,25	862,25
3	3	47	12	364			629.235,49	2.211.768,77	2.211.768,77	2.211.768,77
3	3	48	12	364				7.918.337,31	7.918.337,31	7.918.337,31
3	3	49	12	331			264.033,45	103.481,97	103.481,97	103.481,97
3	3	59	28	846			72.189,00	65.832,24	65.832,24	65.832,24
3	3	91	28	846			677.397,94			
3	3	92	12	128			12.394,70			
3	3	92	12	301			54.014,57	47.183,36	47.183,36	47.183,36
3	3	92	12	331			35.076,03	33.300,39	33.300,39	33.300,39
3	3	92	12	364			920.641,37	915.862,41	915.862,41	915.862,41
3	3	92	28	846			17.709,00	17.709,00	17.709,00	17.709,00
3	3	92	10	302				132.987,87	132.987,87	132.987,87
3	3	93	12	122			28.492,00	21.541,66	21.541,66	21.541,66
3	3	93	12	128			5.151,24	5.151,24	5.151,24	5.151,24
3	3	93	12	301			9.535.007,12	9.513.061,72	9.513.061,72	9.513.061,72
3	3	93	12	364			1.366.056,37	1.366.056,37	1.366.056,37	1.366.056,37
3	3	93	10	302				10.342,26	10.342,26	10.342,26
3	1	00	12	302		56.840.580,00	859.373,53			
3	1	00	12	364		436.332.788,00	0,00			
3	1	00	12	846		106.813.811,00	199.948,72			
3	1	00	28	846		3.669.616,00	20.450,60			
3	1	00	09	272		328.214.961,00	502.037,79			
3	1	01	09	272			291.167.588,59	290.545.879,07	290.545.879,07	268.162.886,35
3	1	03	09	272			43.781.012,63	43.322.303,79	43.322.303,79	40.010.895,34
3	1	04	12	364			6.294.996,14	6.288.737,31	6.288.737,31	5.864.920,50
3	1	07	12	302			11.345,41	11.345,41	11.345,41	10.299,44
3	1	07	12	364			2.518.591,90	2.518.591,90	2.518.591,90	2.305.502,34
3	1	11	12	302			58.214.062,54	58.214.062,54	58.214.062,54	54.721.047,26
3	1	11	12	364			451.595.617,29	449.808.149,59	449.782.861,91	415.582.909,65
3	1	13	12	302			7.051,21	7.051,21	7.051,21	7.051,21
3	1	13	12	846			86.876.228,28	86.518.718,11	86.498.718,11	86.498.718,11
3	1	16	12	364			691.309,87	691.309,87	691.309,87	619.270,79
3	1	91	12	302			16.622,00	16.622,00	16.622,00	14.900,54
3	1	91	12	364			339.119,92	330.004,43	330.004,43	298.787,52
3	1	91	28	846			3.603.787,40			
3	1	91	09	272			929.390,72	926.721,97	926.721,97	856.398,94
3	1	92	12	302			16.547,31	16.547,31	16.547,31	16.547,31
3	1	92	12	364			916.857,58	908.631,87	908.631,87	908.631,87
3	1	92	09	272			8.623,27	8.623,27	8.623,27	8.623,27
3	1	94	12	364			29.083,59	29.083,59	29.083,59	29.083,59
3	1	96	12	364			70.847,71	70.847,71	70.847,71	50.941,90
4	4	00	12	364		9.351.828,00	605.570,99			
4	4	39	20	608				657.000,00	657.000,00	657.000,00
4	4	39	12	364			979.300,38	950.200,38	950.200,38	950.200,38
4	4	40	12	364			682.202,62	641.926,07	641.926,07	641.926,07
4	4	51	12	364			14.656.989,11	15.347.992,57	15.347.992,57	15.347.992,57
4	4	52	12	364			11.263.910,29	12.098.333,40	12.098.333,40	12.098.333,40
4	4	92	12	364			4.825,61	4.825,61	4.825,61	4.825,61
					Total Geral	1.081.063.075,00	1.102.226.437,00	1.118.830.613,60	1.071.991.482,05	1.001.514.584,16

Fonte: SIAFI, 2020

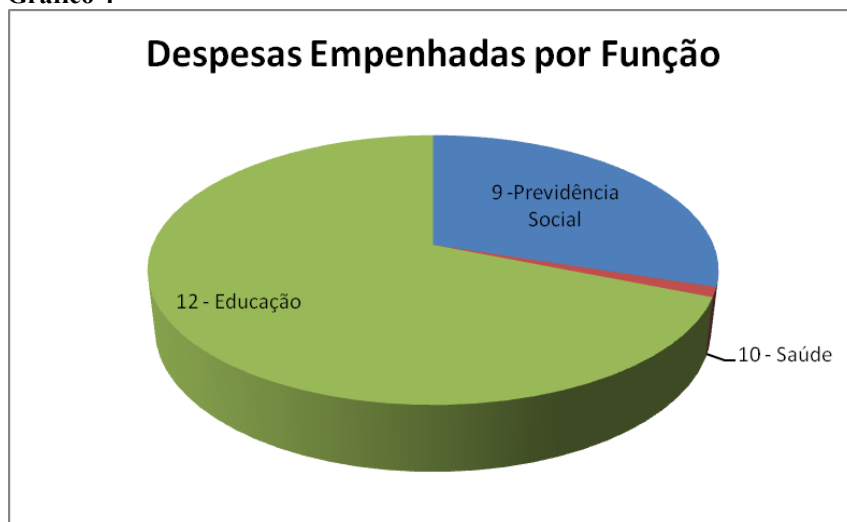


UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / Fax: (027) 3335-2292

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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

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 quarto trimestre de 2020, foram cancelados R\$ 16.666.414,63, liquidados R\$ 23.890.559,52 e pagos R\$ 23.861.229,11, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 16.761.218,84 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Constata-se que 74,45% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 25,55%, 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	14.408.788	1.364.043,96	14.385.658,37	4.283.296,98	25,55%
Investimentos	10.635.509,56	25.563.235,70	9.224.467	14.502.557,61	9.218.265,79	12.477.921,86	74,45%
TOTAL	28.532.407,81	28.756.454,77	23.890.559,52	16.666.414,63	23.861.229,11	16.761.218,84	100%

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

Quadro 8: Execução dos RPNP no 4º trimestre de 2020

Órgão executor	Grupo Despesa	Fonte de Recursos	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			INSCRITOS	REINSCRITOS	CANCELADOS	LIQUIDADOS	NÃO PROCESSADOS PAGOS
			Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	160.946,00			160.946,00	160.946,00
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 90	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	134.191,20				
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 42	COMPENS.FINAN.P/EXPL.E PETR.OU GAS.NATURAL	2.418.365,68				
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 42	COMPENS.FINAN.P/EXPL.E PETR.OU GAS.NATURAL	428.400,00			428.400,00	428.400,00
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 70	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO		99.365,00	60454	38.911,00	38.911,00
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 70	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 81	RECURSOS DE CONVENIOS					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.997.227,20	26.762,78	45.349,65	1.937.710,23	1.936.414,79
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 08	FUNDO SOCIAL PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	1.778.337,65	10.648,98	526204,03	845.166,79	845.166,79
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 70	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	598.883,11	6.294,94	6.294,84	565.906,32	565.906,32
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 63	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	37.841,90			37.841,90	37.841,90
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.240.254,44			0,01	1.005.868,91
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		21.949.603,70	13.469.103,08	2.218.248,10	2.218.248,10
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	242.747,34		6.057,34	236.690,00	236.690,00
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 70	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	18.441,25	97.977,28	85.975,36	30.011,09	30.011,09
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO		36.953,12	36.953,12		
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 70	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS		70.000,00	43600	26.400,00	26.400,00
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 81	RECURSOS DE CONVENIOS					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	151.028,86		125.767,19	25.261,67	25.261,67
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	10.933.017,11	310.172,75	561.957,47	9.216.689,69	9.198.400,34
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 08	FUNDO SOCIAL PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	104.580,79			104.580,79	104.580,79
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	854.757,69	202.295,24	76.674,37	870.504,95	865.663,33
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	23.047,73			21.940,96	21.940,96
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	98.865,56			77.004,39	77.004,39
26234 UNIV-E	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	673.136,80		670.682,18	2.454,62	2.454,62
26234 UNIV-E	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	383.981,21		129.130,88	254.850,33	254.850,33
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 70	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 08	FUNDO SOCIAL PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1814.35,01		15.507,99	82.155,69	82.155,69
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 08	FUNDO SOCIAL PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE		2.878,69	2.045,27	833,42	833,42
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 80	RECURSOS FINANCEIROS DIRETAMENTE ARRECADADOS	105.667,96			105.667,96	105.667,96
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 81	RECURSOS DE CONVENIOS					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	1.108.735,76		629,00	1.108.106,76	1.108.106,76
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	179.159,90	10.614,00		189.773,90	189.773,90
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 12	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO		445.088,55			
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	1.828.196,01	3.064.788,40		1.828.196,01	1.828.196,01
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 55	CONTRIB. PROVISORIA S/MOVIMENTACAO FINANCEIRA					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	151.575,71	395.152,00	395152	151.575,71	151.575,71
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	INVESTIMENTOS 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	299.600,00			299.600,00	299.600,00
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.AS ATIVIDADES-FINS SEGURIDADE SOCIAL					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	45.348,30		15.973,13	29.375,17	29.375,17
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	848.285,35		6.408,33	841.877,02	841.877,02
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 53	REC.DEST.AS ATIVIDADES-FINS SEGURIDADE SOCIAL	1.301.967,00	27.853,44	386.494,79	943.325,65	943.325,65
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 86	REC.VINC.APLIC.POLITICAS PUBLICAS ESPECIFICAS					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL		2.000.000,00			
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 18	RECEITAS DE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS					
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 18	RECEITAS DE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	196.935,29			196.935,29	196.935,29
26234 UNIV-E	OUTRAS DESPESAS CORRENTES 00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	7.750,00			7.750,00	7.750,00
	TOTAL		28.532.407,81	28.756.454,77	16.666.414,63	23.890.559,52	23.861.229,11

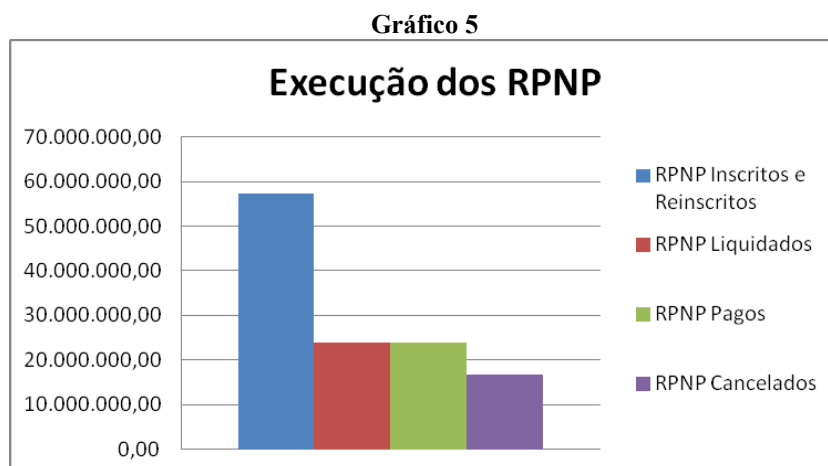
Fonte: SIAFI, 2020



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 até o quarto trimestre de 2020, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.



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 (631900000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	15.786.206,49	94,72%	17.436.695,93	73,08%
153047 - HUCAM	804.657,25	4,83%	5.497.498,18	23,04%
153048 - RU	19.348,41	0,12%	219.672,93	0,92%
153049 - CEUNES	0,01	0,00%	539.270,75	2,26%
153050 - CCA	56.202,47	0,34%	168.091,32	0,70%
TOTAL	16.666.414,63	100,00%	23.861.229,11	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\$ 14.077.705,73, Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 908.687,70 e com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 799.813,06. Na Unidade Gestora 153048, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes, e nas 153047 e 153050, a Outras Despesas Correntes e Investimentos.

As Unidades Gestoras 153046 e 153047 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no quarto trimestre de 2020, o que corresponde a 96,12% 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 78,25% e 20,94%, 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	13.116.396,66	78,25%
153047 - HUCAM	3.509.876,95	20,94%
153048 - RU	432,08	0,00%
153049 - CEUNES	105.530,79	0,63%
153050 - CCA	28.982,36	0,17%
TOTAL	16.761.218,84	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%	63.514.964,09	85,28%
153047 - HUCAM	19.016,00	13,47%	10.231.114,76	13,74%
153048 - RU	-	0,00%	379.384,33	0,51%
153049 - CEUNES	-	0,00%	337.495,43	0,45%
153050 - CCA	-	0,00%	15.014,20	0,02%
TOTAL	141.136,80	100,00%	74.477.972,81	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	8.316.175,79
08	417.615,81
42	2.418.965,68
50	147.922,90
51	5.064.788,40
80	135.297,97
88	260.452,29
TOTAL	16.761.218,84

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 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial positivo de R\$ 24.721.025,44 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 1.288.968.230,45 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 1.264.247.205,01.

A tabela 1 demonstra a *performance* do período. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial positivo no quarto trimestre de 2020, e este foi maior em relação a 2019, ou seja, houve uma variação da VPA de 11,83% e uma variação da VPD de 14,69%, aumentando 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				
	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.288.968.230,45	1.461.928.394,60	-11,83%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	15.690.631,50	31.625.258,42	-50,39%	1,22%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	431.807,94	628.527,20	-31,30%	0,03%
Transferências e Delegações Recebidas	1.227.850.658,98	1.359.285.577,82	-9,67%	95,26%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	43.039.694,56	66.448.728,48	-35,23%	3,34%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.955.437,47	3.940.302,68	-50,37%	0,15%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.264.247.205,01	1.481.965.994,45	-14,69%	98,08%
Pessoal e Encargos	661.617.298,96	686.951.503,93	-3,69%	51,33%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	318.560.899,31	299.811.326,79	6,25%	24,71%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	91.753.502,67	168.184.298,18	-45,44%	7,12%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	34.866,26	99.588,18	-64,99%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	132.723.434,84	151.375.500,17	-12,32%	10,30%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	30.903.859,49	150.506.216,20	-79,47%	2,40%
Tributárias	564.020,83	805.004,95	-29,94%	0,04%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	28.089.322,65	24.232.556,05	15,92%	2,18%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	24.721.025,44	(20.037.599,85)	-223,37%	1,92%

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 50,39%. 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 9,67% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (451120200) no valor total de R\$ 1.059.672.373,14, sendo que a Unidade Gestora 153046



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

recebeu R\$ 1.038.048.060,31 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 21.624.312,83. 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	272.510.556,25
N 0100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	11.449.157,60
N 0144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOIRO NACIONAL	78.640.799,81
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	67.487.688,49
N 0156000000	
CONTRIBUIÇÃO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	70.452.264,11
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	126.510.556,25

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	11.766.650,29
N 8100915063	
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	1.590.493,36
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	5.587.129,37

Fonte: SIAFI, 2020.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 121.499.265,44, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 117.926.865,54. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOIRO NACIONAL	8.630.515,21
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	9.926.564,00
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	9.396.007,00
N 0169000000	



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

CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	14.701.863,00
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	72.268.929,02

Fonte: SIAFI, 2020.

A UG 153046 apresenta o montante de R\$ 1.937.148,53 e detalhamento:

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 0250000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	258.793,63
N 8650000011	
SERVICOS DE HOSP. E ALIMENTACAO/REST. CENTRAL	1.664.279,39

Fonte: SIAFI, 2020.

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 29.806.075,88.

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 22.541.930,62, 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	257.722,91
N 0188000000	
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	160.946,00
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	18.809.647,63
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	1.654.968,61
N 8142261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	428.400,00
N 8188000000	
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	1.119.980,38

Fonte: SIAFI, 2020.

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R\$ 5.917.345,77. 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	1.486.988,00



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

N 0151019460	
RECANTO DE EDUCACAO INFANTIL SANTA RITA DE CA	699.748,01
N 6153000400	
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE DESPORTOS EM CADEIRA	782.906,90
N 6300000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	858.412,59

Fonte: SIAFI, 2020.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos/Benefícios Previd. e Assistenciais: Houve uma pequena redução de 3,69% 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 6,25% 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 45,44% em relação a 2019. Destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almoarifado (331110100). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153050.

Quadro 8: detalhamento do consumo por Unidade Gestora

331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	R\$ 1.752.879,11
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 1.337.144,35
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R\$ 826,90
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 38.655,95
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	R\$ 81.706,91
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANT	R\$ 294.545,00

Fonte: SIAFI, 2020.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 66.835.376,50 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\$ 66.835.376,50
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 12.018.688,96
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 32.294.579,11
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 798.892,46
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 253.752,10
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 214.047,83
3.3.2.3.1.08.00 SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 12.309.308,66
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 7.830.004,81



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

3.3.2.3.1.11.00 SENTENÇAS JUDICIAIS – SERVIÇOS TER	R\$ 1.003.743,71
--	------------------

Fonte: SIAFI, 2020.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes a Serviços de Apoio Administrativo, Técnicos Profissionais no valor de R\$ R\$ 12.018.688,96 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\$ 2.499.020,26 e 153047 no valor de R\$ 9.433.399,64.

Os Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional somam R\$ 32.294.579,11, sendo que R\$ 30.398.416,82 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 1.385.354,28 refere-se à 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\$ 132.723.434,84. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 119.562.116,91 e os valores mais relevantes são conforme o quadro a seguir:

Quadro 10: Sub-repasse da Unidade Gestora 153046

N 0144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOUREIRO NACIONAL	R\$ 8.630.515,21
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 9.926.564,00
N 0156000000	
CONTRIBUIÇÃO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 9.396.007,00
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 14.701.863,00
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 72.268.929,02

Fonte: SIAFI, 2020.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Houve uma diminuição neste item na ordem de 90,92% devido à incorporação de passivos no valor de R\$ 13.046.876,04 ser bem menor em comparação ao ano anterior. Por outro lado, houve um aumento na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 17.856.983,45 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



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

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 (4º trimestre de 2020)

Em 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26.234) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.447.109.326,63; uma diminuição na ordem de 8,02% para o mesmo período de 2019. Houve um decréscimo de 51,70% referente às receitas orçamentárias e também uma diminuição de 5,33% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas sofreram uma diminuição na ordem de 9,33%, contra uma diminuição de 5,72% das transferências financeiras concedidas. As receitas extraorçamentárias sofreram um aumento de 13,05% e as despesas extraorçamentárias sofreram um decréscimo na ordem de 36,24%.

A seguir, apresenta-se o quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 4º trimestre de 2020.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 1 – Ingressos e Dispêndios - Composição.

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2020	2019
Receitas Orçamentárias	-51,70%	1,13%	16.389.896,28	33.936.343,25	Despesas Orçamentárias	-5,33%	77,31%	1.118.830.613,60	1.181.811.751,69
Ordinárias			-	-	Ordinárias	-65,60%	21,34%	308.827.187,38	897.832.593,34
Vinculadas	-52,71%	1,29%	18.611.636,53	39.357.528,08	Vinculadas	185,23%	55,97%	810.003.426,22	283.979.158,35
Educação	-4,91%	0,01%	116.915,70	122.949,61	Educação	114,21%	0,84%	12.190.409,32	5.690.896,00
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	155,59%	10,96%	158.563.805,22	62.038.169,54
Alienação de Bens e Direitos				324.114,20	Previdência Social (RPPS)	5,53%	13,59%	196.629.347,17	186.329.485,75
Outros Recursos Vinculados a Fundos,	-52,47%	1,28%	18.494.720,83	38.910.464,27	Receitas Financeiras				2.009.023,05
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-59,02%	-0,15%	-2.221.740,25	-5.421.184,83	Dívida Pública		8,28%	119.867.593,87	
					Alienação de Bens e Direitos				299.147,19
					Outros Recursos Vinculados a Fundos,			322.752.270,64	27.612.436,82
Transferências Financeiras Recebidas	-9,33%	83,80%	1.212.624.077,20	1.337.410.064,70	Transferências Financeiras Concedidas	-5,72%	8,97%	129.740.953,80	137.614.864,06
Resultantes da Execução Orçamentária	-5,75%	81,62%	1.181.171.638,58	1.253.184.952,07	Resultantes da Execução Orçamentária	-1,79%	8,40%	121.534.272,80	123.744.786,63
Repasso Recebido	-6,19%	73,23%	1.059.672.373,14	1.129.562.849,64	Repasso Concedido	-71,47%	0,00%	35.007,36	122.684,20
Sub-repasso Recebido	-1,72%	8,40%	121.499.265,44	123.622.102,43	Sub-repasso Concedido	-1,72%	8,40%	121.499.265,44	123.622.102,43
Independentes da Execução Orçamentária	-62,66%	2,17%	31.452.438,62	84.225.112,63	Independentes da Execução Orçamentária	-40,83%	0,57%	8.206.681,00	13.870.077,43
Transferências Recebidas para	-64,11%	2,06%	29.806.075,88	83.054.526,58	Transferências Concedidas para	-45,34%	0,43%	6.252.509,46	11.438.366,17
Movimentação de Saldos Patrimoniais	40,64%	0,11%	1.646.362,74	1.170.586,05	Demais Transferências Concedidas	19679,88%	0,00%	26.702,84	135,00
Aporte ao RPPS			-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	-20,73%	0,13%	1.927.468,70	2.431.576,26
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
					Aporte ao RGPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	13,05%	8,28%	119.809.876,09	105.978.033,83	Pagamentos Extraorçamentários	-36,24%	6,85%	99.147.688,93	155.509.099,59
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-3,55%	4,87%	70.476.897,89	73.069.517,44	Pagamento dos Restos a Pagar	2,04%	5,15%	74.477.972,81	72.992.034,89
Inscrição dos Restos a Pagar Não	64,16%	3,24%	46.839.131,55	28.532.407,81	Pagamento dos Restos a Pagar Não	-70,34%	1,65%	23.861.229,11	80.446.953,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-63,68%	0,05%	774.511,90	2.132.594,62	Depósitos Restituíveis e Valores	-61,09%	0,06%	805.429,42	2.070.110,77
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-23,36%	0,12%	1.719.334,75	2.243.513,96	Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00%	3.057,59	-
Arrecadação de Outra Unidade	-24,28%	0,12%	1.694.670,97	2.238.161,26	Valores Compensados		0,00%	3.057,59	-
Demais Recebimentos	360,77%	0,00%	24.663,78	5.352,70					
Saldo do Exercício Anterior	2,49%	6,79%	98.285.477,06	95.896.750,62	Saldo para o Exercício Seguinte	1,12%	6,87%	99.390.070,30	98.285.477,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	2,49%	6,79%	98.285.477,06	95.896.750,62	Caixa e Equivalentes de Caixa	1,12%	6,87%	99.390.070,30	98.285.477,06
TOTAL	-8,02%	100,00%	1.447.109.326,63	1.573.221.192,40	TOTAL	1,12%	100,00%	1.447.109.326,63	1.573.221.192,40

Fonte: SIAFI, 2020



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Receitas Orçamentárias (7.9.9.9.1.08.02) - No 4º trimestre de 2020 a receita orçamentária sofreu um decréscimo de mais 51,00% relação ao do mesmo período de 2019. Igualmente verificou-se, também, que a receita vinculada aos órgãos e programas apresentou uma diminuição de 52,47%. Mas as mesmas representam menos de 2,50% do total das receitas arrecadadas. Em relação às receitas ordinárias não houve arrecadação no período.

Destaque para as receitas da Unidade Gestora 153046, correspondendo a 97,09% de toda a arrecadação. O maior peso dessas receitas se referem as receitas de aluguéis, de pós-graduações e de taxas diversas. A principal receita da Unidade Gestora 153047 provem dos recursos oriundos de aplicações de recursos da CTU.

Quadro 2 – Receitas Segregada por Unidade Gestora

7.9.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECADAÇÃO NA UG ARRECADADORA	18.084.567,25
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	17.557.867,23
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	501.710,52
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	24.989,50

Fonte: SIAFI, 2020

Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1.1.2.0.0.00) - Verifica-se uma diminuição na ordem de 9,33% 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 62,66% negativo. O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 4º 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	1.181.171.638,57
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.039.985.208,84
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	139.551.178,37
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	744.123,67
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	121.114,39
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	770.013,30

Fonte: SIAFI, 2020.

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046, R\$ 272.510.556,25 foi na fonte 8100; R\$ 79.333.574,53 na fonte 8342261010 e R\$ 212.213.250,47 na fonte 8342980001. Na unidade gestora 153047 destacam-se os valores de R\$ 11.766.650,29 na fonte 6153000300; R\$ 5.587.129,37 na fonte 8108000000. As outras Unidades Gestoras não tiveram valores significativos que demandassem indicação.

O quadro a seguir evidencia os repasses recebidos no 4º trimestre de 2020.

Quadro 4 – Sub-Repasso Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO	121.499.265,44
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.937.148,53
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	117.926.865,54
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	744.123,67
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	121.114,39
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	770.013,31

Fonte: SIAFI, 2020.

Dentre os repasses recebidos pela UG 153047 destacam-se os valores de R\$ 9.926.564,00 na fonte 0151000000; R\$ 14.701.863,00 na fonte 0169000000 e R\$ 72.268.929,02 na fonte 8151000000. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 411.035,18 na fonte 0100 e R\$ 284.313,30 na fonte 0250000011.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Despesas Orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00) – No 4º trimestre houve no geral, um decréscimo de 5,33% nas despesas orçamentárias, sendo que as despesas ordinárias diminuíram 65,60%, mas as despesas vinculadas tiveram um aumento expressivos na ordem de 185,23%; das despesas vinculadas destaca-se a conta Seguridade Social (Exceto Previdência), que passou de R\$ 62.038.169,54 para R\$ 158.563.805,22; um aumento de mais de 155,59%. A conta de Seguridade Social, também teve um aumento, que foi de aproximadamente de 5,53% (passando de R\$ 186.329.485,75 para R\$ 196.629.347,17) comparado com o mesmo período de 2019, esse valor corresponde a 13,59% do total das despesas. As despesas ordinárias correspondem a 21,34% do total das despesas, enquanto as despesas vinculadas correspondem a 55,97% do total das despesas.

O quadro a seguir evidencia as despesas orçamentárias no 4º trimestre de 2020.

Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		1.118.830.613,60
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	974.993.861,53
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	140.370.185,77
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	549.137,01
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	1.006.247,79
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.911.181,50

Fonte: SIAFI, 2020.

Transferências Financeiras Concedidas (3.5.1.0.0.00.00) – Observa-se uma diminuição de 5,72%. O impacto maior ficou por conta da Conta Transferência Concedidas para Pagamento de RP, que sofreu decréscimo na ordem de 45,34%, 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\$ 9.804.101,41
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 14.701.863,00

Fonte: SIAFI, 2020.

Despesas Extraorçamentárias – Apresentou um decréscimo de 36,24% em relação ao mesmo período de 2019. 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 70,34%; Ocorreu uma diminuição de depósitos restituíveis e valores vinculados na ordem de 61,09%.

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		74.477.972,81
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	63.514.964,09
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
Departamento de Contabilidade e Finanças
Campus Universitário de Goiabeiras/Avenida Fernando Ferrari, nº 514
29.075-910 – Vitória/ES – Tel.: (027) 3335-2291 / 3335-2289

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

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

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2016NE803508 91	
RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA EIRELI	R\$ 171.071,25
N 2018NE803388 92	
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R\$ 520.861,03
N 2018NE803634 91	
EXAME - TECNOLOGIA S/S LTDA	R\$ 225.843,22
N 2019NE800239 05	
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R\$ 196.329,89
N 2019NE800315 01	
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 362.431,24

Fonte: SIAFI, 2020.

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

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2018NE803312 08	
INTERMED EQUIPAMENTO MEDICO HOSPITALAR LTDA	R\$ 79.500,00
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-COOP. DE ANESTESIOLOGIA DO E.SA	R\$ 113.600,00
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 EQUIP. MEDICO-HOSPITALA	R\$ 294.831,66
N 2019NE804708 43	
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A	R\$ 454.707,98

Fonte: SIAFI, 2020.

Há que se destacar o saldo da conta Dívida Pública. Essa conta fechou o ano de 2020 com um dispêndio na ordem de R\$ 119.867.593,00. Desse total R\$ 106.353.574,38, ou seja 88,73% é da UG 153046 e R\$ 12.019.620,45; correspondente a 10,03% é da UG 153047.

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

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



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTA 05 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Em 31/12/2020, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de caixa de R\$ 99.390.070,30 com um aumento de 1,0% em relação a 2019.

O Quadro 1, apresenta-se a relação e composição dos fluxos de caixa mais relevantes no 4º trimestre de 2020.

Quadro 1 – Composição do Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	2020	2019	AH	AV
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	17.103.834,16	67.032.958,83	-74%	
INGRESSOS	1.231.507.820,13	1.375.398.402,33	-10%	100%
Receita Patrimonial	3.077.933,97	2.818.146,94	9%	0%
Receita Agropecuária	9.339,00	32.554,26	-71%	0%
Receita de Serviços	12.600.688,53	28.770.128,22	-56%	1%
Remuneração das Disponibilidades	441.168,28	613.372,41	-28%	0%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	260.766,50	1.378.027,22	-81%	0%
Transferências Recebidas	-	-	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.215.117.923,85	1.341.786.173,28	-9%	99%
Ingressos Extraorçamentários	774.511,90	2.132.594,62	-64%	0%
Transferências Financeiras Recebidas	1.212.624.077,20	1.337.410.064,70	-9%	98%
Arrecadação de Outra Unidade	1.694.670,97	2.238.161,26	-24%	0%
Demais Recebimentos	24.663,78	5.352,70	361%	0%
DESEMBOLSOS	-1.214.403.985,97	-1.308.365.443,50	-7%	100%
Pessoal e Demais Despesas	-994.374.779,24	-1.057.961.076,87	-6%	82%
Administração	-	-7.811,00	-	-
Previdência Social	-334.819.246,76	-321.412.992,45	4%	28%
Saúde	-15.717.658,83	-71.782.051,54	-78%	1%
Educação	-643.411.666,46	-664.529.483,74	-3%	53%
Cultura	-7.750,00	-73.000,00	-89%	0%
Agricultura	-	-3.327,00	-	-
Organização Agrária	-160.946,00	-94.700,08	70%	0%
Desporto e Lazer	-196.935,29	-50.873,82	287%	0%
Encargos Especiais	-60.575,90	-6.837,24	786%	0%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Transferências Concedidas	-89.479.765,92	-110.719.391,80	-19%	7%
Intragovernamentais	-89.358.148,32	-110.626.910,41	-19%	7%
Outras Transferências Concedidas	-121.617,60	-92.481,39	32%	0%
Outros Desembolsos Operacionais	-130.549.440,81	-139.684.974,83	-7%	11%
Dispêndios Extraorçamentários	-805.429,42	-2.070.110,77	-61%	0%
Transferências Financeiras Concedidas	-129.740.953,80	-137.614.864,06	-6%	11%
Valores Compensados	-3.057,59	-	-	0%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-15.999.240,92	-64.644.232,39	-75%	
INGRESSOS	-	324.114,20		
Alienação de Bens	-	324.114,20		
DESEMBOLSOS	-15.999.240,92	-64.968.346,59	-75%	100%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-15.361.551,51	-62.564.617,10	-75%	96%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-637.689,41	-2.403.729,49	-73%	4%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	-	-		
INGRESSOS	-	-		
DESEMBOLSOS	-	-		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE	1.104.593,24	2.388.726,44	-54%	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	98.285.477,06	95.896.750,62	2%	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	99.390.070,30	98.285.477,06	1%	

Fonte: SIAFI, 2021.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

INGRESSOS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receitas Patrimoniais (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária caracterizada por um aumento aproximadamente de 9,00% no período. Refere-se a receitas de aluguéis de todo o Órgão.

Receitas Agropecuária (4.3.1.1.1.12.00) – receita corrente e originária teve uma redução de cerca de 71,0% em relação ao mesmo período de 2019. Refere-se a receita da Setorial Sul (Alegre) com insumos agrícolas e pecuários.

Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00) - receita corrente e originária caracterizada com uma redução de 56,00% no período. Refere-se a receitas de taxas de serviços, receitas de cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços, etc.

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

Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00) - Refere-se a demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma redução de 81%.

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

Outros Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 1.059.672.373,14
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.038.048.060,31
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	21.624.312,83
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 119.562.116,91
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 117.926.865,54
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 744.123,67
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 121.114,39
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R\$ 770.013,31

Fonte: SIAFI, 2021.

O Campus de Goiabeiras, os valores mais significativos são:



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 272.510.556,25
N 8342980001	
COMPENS.FINANC.EXPL.PETRÓLEO/GÁS NAT-PARC.STN	R\$ 212.213.250,47
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 126.192.742,38
N 8342261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	R\$ 79.333.574,53
N 0144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	R\$ 78.640.799,81
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 78.174.609,65
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 70.452.264,11
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 67.487.688,49

Fonte: SIAFI, 2020

No Hospital Universitário Cassiano Antônio de Moraes (HUCAM), os valores mais significativos são:

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 6153000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	R\$ 11.766.650,29
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	R\$ 5.587.129,37
N 8144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	R\$ 2.328.891,81
N 8100915063	
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	R\$ 1.590.493,36
N 6153000400	
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE DESPORTOS EM CADEIRA	R\$ 351.148,00

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 acréscimo de 4,0% no 4º trimestre de 2020 em relação ao mesmo período de 2019.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Despesas com Saúde (3.1.3.1.1.05.00) – Teve uma redução de 78,0% nos gastos com saúde para servidores.

Despesas com Educação - Teve uma redução de 3,0% comparando com o mesmo período de 2019.

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

Quadro 5: Transferências Concedidas

3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO	R\$	23.039,76
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$	23.039,76
3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	R\$	121.499.265,44
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$	119.562.116,91
153048 RESTAURANE UNIVERSITÁRIO	R\$	1.930.148,53
153050 UFES - COORD. DE ADM. SUL ESP. SANTO	R\$	7.000,00

Fonte: SIAFI, 2020.

O sub-repasse concedido caracteriza-se com o valor mais significativo. Os valores mais significativos foram registrados no Campus de Goiabeiras, conforme quadro a seguir.

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

CONTA CORRENTE	SALDO
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 72.268.929,02
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R\$ 14.701.863,00
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R\$ 9.926.564,00
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R\$ 9.396.007,00
N 0144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	R\$ 8.630.515,21
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R\$ 2.454.732,93
N 8144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOIRO NACIONAL	R\$ 1.237.547,54

Fonte: SIAFI, 2019.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

DESEMBOLSOS

Aquisição de Ativo Não Circulante – Houve uma retração de 75% em relação ao exercício de 2019. Os investimentos mais significativos do exercício de 2020 estão evidenciados no quadro a seguir.

Quadro 7: Evolução do imobilizado 2020-2019

BENS MÓVEIS	2020	2019	AH
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	82.754,70	40.256,20	105,57%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	4.809.399,11	3.293.577,29	46,02%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	118.274,23	8,45%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	31.573.650,31	29.530.298,77	6,92%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.830.763,99	1.730.495,28	5,79%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	59.728.764,98	57.487.233,94	3,90%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	11.465.316,42	11.113.243,53	3,17%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	78.547.216,05	76.412.067,10	2,79%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	748.525,79	729.762,87	2,57%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.667.029,11	7.528.633,61	1,84%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.302.600,86	8.157.260,80	1,78%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.017.223,32	2.967.473,32	1,68%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	15.147.926,92	14.914.738,80	1,56%
MOBILIARIO EM GERAL	23.284.141,63	22.963.252,53	1,40%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.858.790,46	2.827.094,17	1,12%

Fonte: SIAFI, 2021.

Os valores mais significativos são os investimentos com obras de artes e peças para exposição, com cerca de 105,57% do investimento total bruto.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Houve uma melhora substancial no fluxo de caixa da IFES, alavancada pelas transferências correntes recebidas e outros ingressos das operações, principalmente do Tesouro Nacional (fontes 8100 e 0100). Em 31/12/2020, a universidade finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Quadro 8: Saldo de caixa em 31/12/2020

1.1.1.1.2.00.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$	22.616.377,62
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$	24.369.975,72
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$	6.300.507,37
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$	27.119,51
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	R\$	4.810,24
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	R\$	271.376,41

Fonte: SIAFI, 2021.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Cabe destacar que o quadro acima apenas refere-se a despesas expressamente liquidadas, ou seja, não há excedente de caixa e não há a implementação de um capital de giro ou margem de segurança para o pagamento diário das operações da universidade.

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