

UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS  
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS



***NOTAS EXPLICATIVAS ÀS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO  
ÓRGÃO - 26242  
2º TRIMESTRE DE 2020***

## **1 - INFORMAÇÕES GERAIS:**

**A Universidade Federal de Pernambuco** é uma instituição de ensino superior pública federal. Criada através do Decreto-Lei:9.388 de 20 de junho de 1946. Está cadastrada junto à Receita Federal sob o CNPJ:24.134.488/0001-08. É uma Autarquia Federal com natureza jurídica de Administração Pública vinculada ao MEC, sob o número de órgão: 26.242. Possui 35 Unidades Gestoras Executoras (153080 a matriz + 34 UG's filial). Está situada à Av. Profº Moraes Rego 1235 no bairro de Cidade Universitária, Recife, capital de Pernambuco. É uma das maiores Instituições de Ensino Superior do País. Possui em sua estrutura 12 Centros Acadêmicos com 109 cursos de graduação presenciais (92 cursos de graduação no campus Recife, 11 em Caruaru e 06 em Vitória de Santo Antão). Possui cerca de 30.000 (trinta mil) alunos matriculados em cursos de graduação (2019.1), distribuídos em seus 03(três) Campi ( Recife, Caruaru e Vitória de Santo Antão), possui ainda cerca de 9.000(nove mil) alunos de pós-graduação (mestrado, doutorado). Possui cerca de 600 alunos EAD, cerca de 2.500 professores, cerca de 3.800 servidores técnico-administrativos. Cerca de 17.000 benefícios pagos a estudantes por meio do programa de assistência estudantil.

## **2 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**As Demonstrações Contábeis(DCON) da Universidade Federal de Pernambuco** são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de contabilidade(CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI. As DCON são elaboradas a partir das informações constantes no SIAFI. As estruturas e a composição das DCON estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma as DCON são compostas por:

- I - Balanço Patrimonial (BP);
- II- Demonstrações das Variações Patrimoniais(DVP);
- III- Balanço Orçamentário(BO);
- IV- Balanço Financeiro(BF);
- V - Demonstrações dos Fluxos de Caixa(DFC).

## **3 - RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

### **3.1 - Moeda Funcional:**

A moeda funcional utilizada é o Real(R\$). **As DCON da UFPE não apresentam nenhum registro em moeda estrangeira.**

### **3.2 - Caixa e Equivalentes de Caixa:**

Incluem dinheiro em caixa, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### **3.3 - Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) adiantamentos concedidos; (ii) valores a compensar/recuperar; (iii) outros créditos a receber e valores a curto prazo, etc. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. É constituído também de ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

### **3.4 - Estoques:**

Compreendem as mercadorias para revenda, os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

### **3.5 - 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, amortização ou exaustão( quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à 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 (VPD) do período. **Os bens imóveis da UFPE são depreciados mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet. Os bens móveis estão sendo depreciados (implementado desde agosto/2019), através do sistema SIPAC - Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos.**

### **3.6 - Intangível:**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). **A UFPE está adaptando seu sistema patrimonial (SIPAC), para início do reconhecimento das amortizações dos bens intangíveis.**

### **3.7 - Depreciação de bens Imóveis Cadastrados no SPIUnet:**

O valor depreciado dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se para tanto, o Método da Parábola de Kuentzie, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pelo Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

### **3.8 - Passivo Circulante:**

As obrigações da UFPE são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data da liquidação. O passivo circulante apresenta a seguinte divisão:

- 3.8.1 - Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais;
- 3.8.2 - Fornecedores e Contas a Pagar;
- 3.8.3 - Obrigações Fiscais; e
- 3.8.4 - Demais obrigações.

### **3.9 - Resultado Patrimonial:**

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA's são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para UFPE e quando puderem ser mensuradas confiavelmente. Utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas

tributárias e às transferências recebidas, que seguem a Lógica do regime de caixa, que é permitido de acordo com o modelo PCASP. As VPD's são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a UFPE, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, que é permitido de acordo com o modelo PCASP. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

### 3.10 - Resultado Orçamentário:

O regime orçamentário da União (nesse caso UFPE), segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/Déficit é representado diretamente no Balanço Orçamentário.

### 3.11 - Resultado Financeiro:

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União (nesse caso da UFPE). No Balanço Financeiro é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na **Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC**

## 4 - MUDANÇA NA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA.

Em 2016 ocorreu a redução na quantidade de UGs executoras da UFPE, foi de 108UG's para 34UG's, incluindo a UG:153094-Hospital das Clínicas. Desde então, as diversas ações relacionadas à aquisição de bens de consumo e investimento, emissão de empenhos, etc., passaram a ser realizadas por tais Unidades Gestoras. Todo repasse e/ou destaque são realizados à UG: 153080-primária e a partir desta ocorrem sub-repasses e/ou provisões para as UGs-secundárias.

**Em 05/11/2019 foi implantada a UG secundária 156661-Centro de Ciências Médicas da UFPE, elevando assim para um total de 35 UG's executoras na UFPE, incluindo a UG principal 153080.**

**Em 16/03/2020 a Universidade Federal de Pernambuco - UFPE, por conta da pandemia do Novo Corona-Vírus, suspendeu as aulas presenciais e também a área técnica-administrativa, ficando, em sua maioria, no caso da área administrativa, em trabalho remoto.**

## 5 - QUADRO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

### 5.1 - BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30/06/2020 a UFPE apresentou um **Balanço Patrimonial** com a composição como abaixo descrito:

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AV%	AH%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>244.582.211,04</b>	<b>197.785.728,35</b>	<b>17,88</b>	<b>23,66</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	183.450.013,80	166.752.510,78	13,41	10,01
Créditos a Curto Prazo	59.702.904,44	29.766.343,96	4,36	100,57
Demais Créditos e Valores	59.702.904,44	29.766.343,96	4,36	100,57
Estoques	1.429.292,80	1.266.873,61	0,10	12,82

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.123.551.231,49</b>	<b>1.136.066.548,36</b>	<b>82,12</b>	<b>-1,10</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.236,00	2.236,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Créditos a Longo Prazo	2.236,00	2.236,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Demais Créditos e Valores	2.236,00	2.236,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Imobilizado	1.120.806.528,62	1.133.384.389,49	<b>81,92</b>	<b>-1,11</b>
Bens Móveis	193.697.397,15	198.007.420,36	<b>14,16</b>	<b>-2,18</b>
Bens Móveis	426.274.974,69	416.867.817,51	<b>31,16</b>	<b>2,26</b>
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-232.577.577,54	-218.860.397,15	<b>-17,00</b>	<b>6,27</b>
Bens Imóveis	927.109.131,47	935.376.969,13	<b>67,76</b>	<b>-0,88</b>
Bens Imóveis	933.591.247,91	941.425.364,39	<b>68,24</b>	<b>-0,83</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-6.482.116,44	-6.048.395,26	<b>-0,47</b>	<b>7,17</b>
Intangível	2.742.466,87	2.679.922,87	<b>0,20</b>	<b>2,33</b>
Softwares	2.739.424,28	2.676.880,28	<b>0,20</b>	<b>2,34</b>
Softwares	2.739.424,28	2.676.880,28	<b>0,20</b>	<b>2,34</b>
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	3.042,59	3.042,59	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	3.042,59	3.042,59	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.368.133.442,53</b>	<b>1.333.852.276,71</b>	<b>100</b>	<b>2,57</b>

<b>PASSIVO</b>				
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>AV%</b>	<b>AH%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>413.003.816,18</b>	<b>378.166.542,04</b>	<b>98,52</b>	<b>9,21</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	160.932.378,62	118.306.485,85	38,39	36,03
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	9.383.829,31	6.427.049,03	2,24	46,01
Demais Obrigações a Curto Prazo	242.687.608,25	253.433.007,16	57,89	-4,24
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.184.964,61</b>	<b>6.184.964,61</b>	<b>1,48</b>	<b>0,00</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	5.617.855,76	5.617.855,76	1,34	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	567.108,85	567.108,85	0,14	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>419.188.780,79</b>	<b>384.351.506,65</b>	<b>100</b>	<b>9,06</b>

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>		
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>948.944.661,74</b>	<b>949.500.770,06</b>	<b>100</b>	<b>-0,06</b>
Resultado do Exercício	5.216.599,11	-159.933.506,52	0,55	-103,26
Resultados de Exercícios Anteriores	949.500.770,06	1.317.112.904,67	100,06	-27,91
Ajustes de Exercícios Anteriores	-5.772.707,43	-207.678.628,09	-0,61	-97,22
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>948.944.661,74</b>	<b>949.500.770,06</b>	<b>100</b>	<b>-0,06</b>

**Fonte: SIAFI WEB - 2T-2020**

# NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

## NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

### Caixa e Equivalentes

Mês Lançamento	JUN/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
	Saldo - R\$	Saldo		
CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	492,00	476,46	0,00	3,26
LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	52.261.898,01	50.942.052,10	28,49	2,59
LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	131.187.623,79	115.809.982,22	71,51	13,28
<b>Total</b>	<b>183.450.013,80</b>	<b>166.752.510,78</b>	<b>100</b>	<b>10,01</b>

### FONTE:TESOURO GERENCIAL.

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

A maior parte dos recursos financeiros em caixa são advindos da STN/União e convênios mantidos com diversos entes.

## NOTA 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

### Demais Créditos e Valores - CP

Mês Lançamento	JUN/20	DEZ/19	AV%	AH%
	Saldo - R\$	Saldo - R\$		
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	57.860.731,40	28.367.051,71	96,91	103,97
OUTROS CREDITOS A REC E VALORES A CURTO PRAZO	1.842.173,04	1.399.292,25	3,09	31,65
<b>Total</b>	<b>59.702.904,44</b>	<b>29.766.343,96</b>	<b>100</b>	<b>100,57</b>

### FONTE:TESOURO GERENCIAL.

Os demais créditos e valores de curto prazo referem-se a adiantamentos concedidos a pessoal, a terceiros e outros créditos e valores a receber, até o término do exercício seguinte.

- Os "Adiantamentos Concedidos", onde se concentra a maior parte dos "Demais Créditos e Valores - CP", cerca de **96,91%**, são adiantamentos concedidos a pessoal como férias, 13º salário, etc.
- Os "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo" - São diversos repasses orçamentários e/ou financeiros, através de TED - Termos de Execução Descentralizada, com diversos Órgãos de convênios mantidos, como também diversos valores a receber de Pessoal Cedido.

## NOTA 03 - IMOBILIZADO:

O Imobilizado é composto pelos **BENS MÓVEIS E BENS IMÓVEIS**. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), 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 **VPD's-Variações Patrimoniais Diminutivas** do período.

No Segundo Trimestre de 2020, a UFPE apresentou um saldo de **R\$ 1.120.806.528,62** relacionados a Imobilizado, representando **81,92%** do Ativo Total.

Nas tabelas a seguir, é apresentada a composição dos Subgrupos do Imobilizado (Bens Móveis e Imóveis), para as datas base de **dez/2019 e jun/2020**.

### NOTA 03.1 - BENS MÓVEIS:

Os Bens Móveis da UFPE em 30/06/2020 totalizavam **R\$ 426.274.974,69** mas com os efeitos das **depreciações (por uso ou por obsolescência)** o saldo é **R\$ 193.697.397,15** e que estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

<b>Bens Móveis - Composição</b>				
<b>Mês Lançamento</b>	<b>JUN/2020</b>	<b>DEZ/2019</b>	<b>AV%</b>	<b>AH%</b>
	<b>Saldo - R\$</b>	<b>Saldo - R\$</b>		
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	187.772.783,46	185.005.905,28	96,94	1,50
Bens de Informática	109.749.162,09	106.157.687,52	56,66	3,38
Móveis e Utensílios	80.734.353,98	77.886.613,10	41,68	3,66
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	26.525.306,78	26.296.564,60	13,69	0,87
Veículos	12.813.686,05	12.813.686,05	6,62	0,00
Bens Móveis em Andamento	77.993,26	77.993,26	0,04	0,00
Demais Bens Móveis	8.601.689,07	8.629.367,70	4,44	-0,32
Depreciação / Amortização Acumulada	(232.577.577,54)	(218.860.397,15)	-120,07	6,27
<b>Total</b>	<b>193.697.397,15</b>	<b>198.007.420,36</b>	<b>100</b>	<b>-2,18</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

Os "**Bem Móveis em Andamento**" refere-se a uma importação de um equipamento eletroencefalógrafo, modelo digital portátil, componente em plataforma windows, tipo registro de dados, realizado pela UG secundária 153083, conforme 2019NS000147.

A seguir é demonstrada em quais bens móveis foram realizadas as depreciações, comparando dez/2019 e jun/2020.

<b>Depreciação acumulada</b>				
<b>Conta Contábil Referenciada</b>	<b>JUN/2020</b>	<b>014/2019</b>	<b>AV%</b>	<b>AH%</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	(79.972.240,16)	(74.951.406,93)	34,39	6,70
Bens de Informática	(84.061.110,14)	(80.201.816,28)	36,14	4,81
Móveis e Utensílios	(45.174.425,36)	(41.684.730,44)	19,42	8,37
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	(15.759.392,29)	(14.801.663,17)	6,78	6,47
Veículos	(7.373.503,77)	(7.020.912,32)	3,17	5,02
Demais Bens Móveis	(236.905,82)	(199.868,01)	0,10	18,53
<b>Total</b>	<b>(232.577.577,54)</b>	<b>(218.860.397,15)</b>	<b>100</b>	<b>6,27</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

## NOTA 03.2 - BENS IMÓVEIS:

Os Bens Imóveis da UFPE em 30/06/2020 totalizavam **R\$ 927.109.131,47** e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

### Bens Imóveis - Composição

Mês Lançamento	JUN/2020	014/2019	AV%	AH%
	<b>Saldo - R\$</b>	<b>Saldo - R\$</b>		
Bens de Uso Especial	759.760.735,22	776.330.370,55	81,95	-2,13
Bens Imóveis em Andamento	167.728.617,73	158.993.098,88	18,09	5,49
Instalações	6.101.894,96	6.101.894,96	0,66	0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(6.482.116,44)	(6.048.395,26)	-0,70	7,17
<b>Total</b>	<b>927.109.131,47</b>	<b>935.376.969,13</b>	<b>100</b>	<b>-0,88</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

Os **Bens Imóveis de Uso Especial**, representado por **81,95%** do total, são aqueles bens que destinam-se à execução dos serviços administrativos e serviços públicos em geral, como por exemplo, um prédio onde esteja instalado, no caso da UFPE, a Reitoria, terrenos, etc.

Os **Bens Imóveis em Andamento**, são os imóveis ainda não concluídos, como, obras em andamento, estudos e projetos (que englobem limpeza do terreno, serviços topográficos, etc.), benfeitorias, dentre outros. Assim que se conclua, o imóvel passará, no caso da UFPE, para a categoria dos Bens de Uso Especial.

### (a) Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão:

#### (a1) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUNET:

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação.

A vida útil será definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

## NOTA 04 - Balanço Patrimonial (FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR):

Em 30/06/2020, a UFPE apresentou um saldo em aberto de **R\$ 9.383.829,31** relacionados com fornecedores e contas a pagar, sendo totalmente representado por obrigações a curto prazo. Este saldo representa **2,24%** do total do PASSIVO EXIGÍVEL.

A tabela a seguir mostra o total, por Unidades Gestoras da UFPE, na conta de Fornecedores e Contas a Pagar em 30/06/2020.



**Fornecedores e Contas a Pagar - Por UG Contratante - Órgão**

Mês Lançamento		JUN/2020	DEZ/2019	AV%
		Saldo - R\$	Saldo - R\$	
153095	SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	2.398.306,49	951.946,20	25,56
152771	SUPERINTENDENCIA DE SEGURANCA INSTITUCIONAL	1.622.029,04	0,00	17,29
153094	HOSPITAL DAS CLINICAS - UFPE	1.271.315,88	3.449.304,51	13,55
153096	PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	901.138,81	694.538,57	9,60
153105	GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	882.256,59	115.443,48	9,40
153409	PRO-REITORIA DE GESTAO ADMINISTRATIVA	509.915,80	11.454,69	5,43
150119	CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	358.781,39	1.038,46	3,82
153088	DIRET.DO CENTRO DE TECNOLOGIA DA UFPE	302.600,64	91.461,71	3,22
150230	PRO-REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS - PROAES	241.181,26	28.320,00	2,57
153084	DIRET.CENTRO DE FILOSOFIA E C.HUMANAS - UFPE	125.673,86	380.756,36	1,34
153087	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS DA SAUDE DA UFPE	101.942,58	7.973,65	1,09
153098	PRO-REITORIA DE PESQ. E POS-GRADUACAO DA UFPE	92.203,58	429.469,85	0,98
150134	CENTRO ACADEMICO VITORIA DE SANTO ANTAO-UFPE	90.725,07	13.495,11	0,97
153413	PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	86.836,59	10.862,94	0,93
153083	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS BIOLOGICAS- UFPE	80.957,94	4.000,00	0,86
153101	NUCLEO DE TECNOLOG. DA INFORMACAO DA UFPE-NTI	75.380,23	2.233,26	0,80
153086	DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	68.574,81	100.542,64	0,73
153082	DIRET.DO CENTRO DE CIENC.EXATAS E NAT.DA UFPE	57.138,02	0,00	0,61
153080	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	52.216,35	52.920,46	0,56
153102	NUCLEO DE TELEVISAO E RADIO DA UFPE	29.111,88	0,00	0,31
153396	DEPTO.DE ENG. CIVIL E AMBIENTAL/CTG-UFPE	7.994,40	7.994,40	0,09
153093	EDITORIA UNIVERSITARIA DA UFPE	6.223,35	6.223,35	0,07
156661	CENTRO DE CIENCIAS MEDICAS DA UFPE-CCM	4.893,00	0,00	0,05
154728	PRO-REITORIA COMUN.INFORM.E TECNOL.DA INFORMA	4.479,00	2.154,61	0,05
153081	DIRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	4.000,00	3.736,13	0,04
153355	DIRETORIA DO CENTRO DE INFORMATICA - UFPE	3.680,00	57.490,00	0,04
153090	PRO-REITORIA DE EXTENSAO	2.833,30	2.285,80	0,03
153377	DEPTO.DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS DA UFPE	1.368,80	1.368,80	0,01
153410	LIKA/LABORAT.IMUNOPATOLOGIA KEISO ASAMI-UFPE	70,65	34,05	0,00
<b>total</b>		<b>9.383.829,31</b>	<b>6.427.049,03</b>	<b>100</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

As seis primeiras Unidades Gestoras são responsáveis por **80,83%** do total inscrito em fornecedores e contas a pagar. Estas unidades são responsáveis por despesas inscritas para aquisição de equipamentos hospitalares, aquisição de material de consumo – produtos farmacológicos, serviços de obras em andamento, serviços de manutenção de imóveis, serviços de conservação e limpeza, reforma predial, etc.

A seguir, relaciona-se o total a pagar na conta de Fornecedores, dentre eles, os mais significativos relacionados a valor em 30/06/2020.

**Fornecedores e Contas a Pagar - Por credor**

	JUN/2020	AV%
	Saldo - R\$	
FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA UNIVERSIDADE FE	2.078.496,66	22,15
TKS SEGURANCA PRIVADA LTDA	1.416.739,04	15,10
LISERVE SERVICOS E TERCEIRIZACAO LTDA	1.375.940,66	14,66
CLOVIS DE BARROS LIMA CONSTRUCOES E INCORPORACOES LTDA	524.266,73	5,59

PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	475.234,36	5,06
DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	437.991,05	4,67
COMPANHIA PERNAMBUCANA DE SANEAMENTO	386.684,31	4,12
R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	349.207,44	3,72
VERDE MAR ALIMENTACAO LTDA.	212.861,26	2,27
FUTURA SERVICOS PROFISSIONAIS ADMINISTRATIVOS EIRELI	205.290,00	2,19
ALERTA SERVICOS EIRELI	196.656,15	2,10
M&A DISTRIBUIDORA E LOGISTICA LTDA	124.507,77	1,33
COMISSAO NACIONAL DE ENERGIA NUCLEAR-IPEN	123.531,06	1,32
ENGEMAIA & CIA LTDA	89.275,45	0,95
NORTRON INDUSTRIA, COMERCIO, SERVICO, IMPORTACAO & EXPO	85.074,55	0,91
TICKET SERVICOS SA	75.763,29	0,81
ODONTOS TECNICA E EQUIPAMENTOS EIRELI	75.531,81	0,80
DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	66.803,81	0,71
ADSERV EMPREENDIMENTOS E SERVICOS DE MAO DE OBRA EIRELI	53.151,69	0,57
MAXCARE INSTRUMENTAL HOSPITALAR EIRELI	48.249,44	0,51
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	48.223,55	0,51
SANEAPE SOLUCOES AMBIENTAIS EIRELI - EPP	46.036,71	0,49
TECNOSET INFORMATICA PRODUTOS E SERVICOS LTDA	46.000,17	0,49
MAXQUALY COMERCIO E SERVICOS LTDA	40.746,44	0,43
SOLAB LABORATORIO INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	38.958,33	0,42
CONY ENGENHARIA LTDA	37.668,44	0,40
HORA CERTA MATERIAIS DE CONSTRUCOES LTDA	36.054,00	0,38
PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	34.195,67	0,36
THYSSENKRUPP ELEVADORES SA	34.145,34	0,36
NOVA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS E COMERCIO LTDA	31.015,05	0,33
VIPTECH TELEINFORMATICA LTDA	29.168,41	0,31
ENGDTP & MULTIMIDIA COMERCIO E PRESTACAO DE SERVICOS D	29.019,46	0,31
CASA DE FARINHA S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	28.320,00	0,30
MTB TECNOLOGIA LTDA	23.066,75	0,25
MARCIO JOSE BEZERRA DOS SANTOS 05003221479	19.980,15	0,21
PREVENCAO INDUSTRIAL EIRELI - EPP	18.308,26	0,20
LOKINE ENGENHARIA E SERVICOS AMBIENTAIS LTDA.	17.500,00	0,19
CLARO S.A.	16.989,96	0,18
SLA COMERCIO DE PRODUTOS DE INFORMATICA LTDA	16.596,50	0,18
NEUZA DE MELO SOBRINHO - ME	16.036,00	0,17
TOP IMPRESS SERVICOS GRAFICOS LTDA	15.999,00	0,17
NP CAPACITACAO E SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	14.469,89	0,15
EFICAZ SERVICOS E TERCEIRIZACOES EIRELI	14.416,17	0,15
FLOWSCIENCE INSTRUMENTS COMERCIO LTDA EIRELI	14.123,72	0,15
ABSOLUTA SAUDE IMP. EXP. E COMERCIO DE PRODUTOS PARA SA	13.625,25	0,15
NEXOMED HOSPITALAR LTDA	13.136,88	0,14
PAULO DE BARROS SOUZA	12.718,47	0,14
RGS INSTRUMENTOS CIENTIFICOS EIRELI	12.350,00	0,13
INOVE TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI	11.575,84	0,12
BELLA AGENCIAMENTO DE MAO DE OBRA EIRELI	11.454,69	0,12
IURI COELHO SERAFINI	11.073,00	0,12
DIRET.CENTRO DE FILOSOFIA E C.HUMANAS - UFPE	10.940,64	0,12
I. BARBOSA DA SILVA	8.771,80	0,09
LUCADEMA TRADE INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	8.700,00	0,09
GE HEALTHCARE LIFE SCIENCES DO BRASIL - COMERCIO DE PRO	8.345,30	0,09
INDUSLAB PRODUTOS PARA LABORATORIO LTDA	8.259,53	0,09
CENTRO ACADEMICO VITORIA DE SANTO ANTAO-UFPE	8.173,67	0,09
V. L. COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA - ME	7.994,40	0,09
CASA DAS PLACAS LTDA	7.960,00	0,08
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	7.930,09	0,08

S D TEIXEIRA PRODUTOS LABORATORIAIS LTDA	7.684,01	0,08
MOURA & MELO COMERCIO E SERVICOS LTDA	7.431,13	0,08
R A DE OLIVEIRA BARROS EIRELI	7.226,57	0,08
MESSER GASES LTDA.	6.665,82	0,07
MOENDO COMERCIO E CONSTRUCOES LTDA	6.223,35	0,07
SIM GESTAO AMBIENTAL SERVICOS LTDA	6.176,86	0,07
RUGGERI & PIVA LTDA	5.918,12	0,06
MEDTRONIC COMERCIAL LTDA	5.633,28	0,06
ADAMITEC COMERCIO DE EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA	5.566,15	0,06
LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA	5.276,83	0,06
GAMA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS - EIRELI	5.100,00	0,05
CARDEAL COMERCIO E SERVICOS EIRELI	4.999,36	0,05
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDUCACAO MEDICA	4.893,00	0,05
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE ENGENHARIA DE PRODUCAO	4.838,00	0,05
GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	4.125,96	0,04
DIRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	4.000,00	0,04
RAFAEL PEREIRA DA SILVA 01555756433	3.680,00	0,04
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	3.581,83	0,04
H L DOS SANTOS EIRELI	3.296,13	0,04
BIOTRONIK COMERCIAL MEDICA LTDA.	3.247,39	0,03
LABSTORE - EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS LTDA	3.160,00	0,03
PROSPERAR PRODUTOS EIRELI	3.118,48	0,03
DIRET.DO CENTRO DE TECNOLOGIA DA UFPE	3.000,00	0,03
INOVAMAX TELEINFORMATICA LTDA	2.699,98	0,03
SYLVIA REGINA DE CHIARO RIBEIRO RODRIGUES	1.926,91	0,02
ENDOCENTER COMERCIAL LTDA	1.883,00	0,02
MISTER PAPER PAPELARIA E INFORMATICA LTDA	1.882,40	0,02
PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	1.790,30	0,02
COMISSAO NACIONAL DE ENERGIA NUCLEAR-IEN	1.775,59	0,02
ANDERSON NUNES DE SOUSA 05557465421	1.771,00	0,02
NADJA MARINA PIRES	1.578,00	0,02
ELIAB AMERICO COUTINHO	1.537,10	0,02
FRESENIUS HEMOCARE BRASIL LTDA.	1.498,90	0,02
MAPE COMERCIALIZACAO E REPRESENTACAO LTDA	1.467,00	0,02
BIOS MATERIAIS HOSPITALARES LTDA	1.440,00	0,02
LUAR SERVICOS E COMERCIO DE MATERIAL ELETRICO EIRELI	1.436,07	0,02
C. L. COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME	1.368,80	0,01
HISTER HIGIENIZACAO E SERVICOS TERCEIRIZADOS EIRELI	1.218,61	0,01
PATRICK WILLIAM BUSHELL 01124810439	1.140,00	0,01
BRASUMIX EIRELI	1.046,40	0,01
DIBRON COMERCIO DE ARTIGOS ORTOPEDICOS EIRELI	988,33	0,01
INSTITUTO NACIONAL DA PROPRIEDADE INDUSTRIAL	958,00	0,01
OFFICE MAX INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS EIRELI	862,27	0,01
1AARON COMERCIO DE INSTALACOES COMERCIAIS E ESCRITORIO	854,99	0,01
MAGITECH - DISTRIBUIDOR DE ELETRONICOS EIRELI	800,00	0,01
SERPRO - SEDE - BRASILIA	685,26	0,01
TECNO2000 INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	602,56	0,01
NOVA MARCA COMERCIO LTDA - ME	547,50	0,01
SEVERINO RINALDO DO NASCIMENTO 27098389404	532,00	0,01
REAL MIX COMERCIO VAREJISTA LTDA	506,30	0,01
IVANILDA BELO GODOY 05502080463	490,00	0,01
V. T. A. MACHADO DE ARRUDA EIRELI	403,40	0,00
ADM TERCEIRIZACAO E SERVICOS GERAIS LTDA	388,23	0,00
BRUNO GABRIEL DE LIRA MOTA	360,00	0,00
EUCLIDES FERREIRA DA COSTA	238,10	0,00
JOSE NILTON DE ALMEIDA	238,10	0,00

SCITECH PRODUTOS MEDICOS SA	238,05	0,00
BANCO DO BRASIL SA	116,97	0,00
AP COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA E INFORMATICA EIRELI	107,80	0,00
TRANS SERVI-TRANSPORTES E SERVICOS LTDA - ME	92,42	0,00
BERNADETE MARIA DA SILVA	59,53	0,00
DENILSON FERREIRA DE LIMA	59,53	0,00
MARIANA ANDRADE GOMES	59,53	0,00
LUIZ A.L. DA SILVA	34,05	0,00
<b>total</b>	<b>9.383.829,31</b>	<b>100</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

Em relação aos 5(cinco) primeiros fornecedores, eles representam **62,56%** do total a ser pago. Abaixo algumas explicações sobre os 05(cinco) maiores credores.

- a) O fornecedor **Fundação de Apoio ao Desenvolvimento da UFPE**, com um valor de R\$ **2.078.496,66**, correspondente à prestação de serviço de apoio administrativo e financeiro para realização do projeto "programa de ensino, pesquisa e extensão de apoio ao pmm - a rede sociotécnica de formação humana em saúde;
- b) O fornecedor **Clovis de Barros Lima Construções**, com um valor de R\$ **524.266,73**, correspondente à prestação de serviço de manutenção predial nos campi da UFPE, conforme contrato 95/2014, 123/2014;
- c) O fornecedor **PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA**, com um valor de R\$ **475.234,36**, referente à DANFE 16356 - aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos ao HC;
- d) O fornecedor **Liserve Serviços e Terceirização Ltda**, com um valor de R\$ **1.375.940,66**, ref. a serviços de limpeza e conservação das áreas físicas dos prédios da UFPE, conforme contrato 53/2019 e 12/2020 vigentes 03/05/2020 e 29/11/2020, respectivamente.;
- e) O fornecedor **TKS Segurança Privada Ltda**, com um valor total de R\$ **1.416.739,04**, referente a serviços de segurança armada nos campi na UFPE, conf. contrato 06/2020, vigente até 08/10/2020.

### **NOTA EXPLICATIVA 05 - Balanço Patrimonial (INTANGÍVEL):**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Ativos intangíveis gerados internamente não são capitalizados, sendo reconhecidos como variação patrimonial diminutiva em que foram incorridos. A UFPE manterá controles administrativos para verificar a existência de gastos com desenvolvimento de ativos intangíveis que atendam aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos, geração de benefícios econômicos futuros, identificáveis, controláveis, dentre outros.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, e passarão a ser testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida será revisada anualmente para

determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida será feita de forma prospectiva.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidência de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Em 30/06/2020, o órgão 26242-UFPE apresentou um saldo de **R\$ 2.742.466,87** relacionados a INTANGÍVEL.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, para o período JUN/2020 e DEZ/2019.

#### Intangível - Composição

Mês Lançamento	JUN/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Conta Contábil	<b>Saldo - R\$</b>	<b>Saldo - R\$</b>		
Software com Vida Útil Definida	1.114.418,20	1.051.874,20	40,64	5,95
Software com Vida Útil Indefinida	1.625.006,08	1.625.006,08	59,25	0,00
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	3.042,59	3.042,59	0,11	0,00
<b>Total</b>	<b>2.742.466,87</b>	<b>2.679.922,87</b>	<b>100</b>	<b>2,33</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

- O Ativo Intangível terá **vida útil definida** quando houver um período definido em que se espera que o ativo gere entradas líquidas de caixa. Nesse caso, a amortização deve ser calculada com base na estimativa de utilidade econômica, pelo método linear.
- O Ativo Intangível com **vida útil indefinida** ocorre quando não existe um limite previsível para o período durante o qual o ativo deverá gerar fluxos de caixa líquidos positivos para a entidade.

**Obs** - Evidencia-se um incremento na linha "**Software com Vida Útil Indefinida**", devido à uma liquidação da NFSe 51489, ref. à realização do projeto programa de monitoramento, resgate arqueológico e educação patrimonial, 10º aditivo ao contrato 212/2011.

A descentralização externa veio na rubrica 449039, não havendo situação(SIAFIWEB) para contabilização na rubrica correta de serviços.

#### Intangível - Composição P/UG

UG Executora	Mês Lançamento	dez/2019	AV%
153105 GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	Software com Vida Útil Indefinida	1.661.727,82	60,59
153101 NUCLEO DE TECNOLOG. DA INFORMACAO DA UFPE-NTI	Software com Vida Útil Definida	670.436,88	24,45
153355 DIRETORIA DO CENTRO DE INFORMATICA - UFPE	Software com Vida Útil Definida	139.779,15	5,10
153413 PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	Software com Vida Útil Definida	81.997,53	2,99
153098 PRO-REITORIA DE PESQ. E POS-GRADUACAO DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	71.625,28	2,61
153083 DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS BIOLOGICAS - UFPE	Software com Vida Útil Definida	40.000,00	1,46
153081 DIRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	Software com Vida Útil Definida	26.760,00	0,98
153090 PRO-REITORIA DE EXTENSAO	Software com Vida Útil Definida	14.104,72	0,51
152771 SUPERINTENDENCIA DE SEGURANCA INSTITUCIONAL	Software com Vida Útil Definida	7.230,00	0,26
153093 EDITORA UNIVERSITARIA DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	5.450,00	0,20
153096 PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	Software com f Útil Definida	4.380,00	0,16
150119 CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	4.100,00	0,15
153095 SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	3.320,00	0,12
153080 UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	3.042,59	0,11

153089	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS JURIDICAS - UFPE	Software com Vida Útil Definida	2.778,00	0,10
153091	PRO-REITORIA DE PANEJ.ORC.E FINANÇAS-PROPLAN	Software com Vida Útil Definida	2.144,00	0,08
153082	DIRET.DO CENTRO DE CIENC.EXATAS E NAT.DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	1.495,00	0,05
153086	DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	Software com Vida Útil Definida	1.195,00	0,04
153358	DEPTO.DE FISILOGIA E FARMACOLOGIA DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	900,90	0,03
<b>Total</b>			<b>2.742.466,87</b>	<b>100</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

**Observação: A Universidade Federal de Pernambuco-UFPE, está implantando, nesse ano corrente, o SIADS - Sistema Integrado de Administração de Serviços, onde será implementada a realização de amortização dos seus INTANGÍVEIS.**

### **NOTA EXPLICATIVA 06 - Balanço Patrimonial (Obrigações Contratuais) :**

Em 30/06/2020, a UFPE possuía um saldo de R\$ **3.921.882,43** relacionados a obrigações contratuais a serem executadas durante o exercício corrente.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se as obrigações de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

#### **Obrigações Contratuais - Composição - Órgão**

<b>Mês Lançamento</b>	<b>JUN/2020</b>	<b>DEZ/2019</b>	<b>AV%</b>	<b>AH%</b>
Obrigações Contratuais	<b>Saldo - R\$</b>	<b>Saldo - R\$</b>		
Aluguéis	1.846,16	1.846,16	0,05	0
Fornecimento de Bens	768.242,83	768.242,83	19,59	0
Serviços	3.151.793,44	1.941.477,07	80,36	62,34
<b>Total</b>	<b>3.921.882,43</b>	<b>2.711.566,06</b>	<b>100</b>	<b>44,64</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 30/06/2020.

#### **Obrigações Contratuais - Por UG Contratante - Órgão**

<b>Mês Lançamento</b>	<b>JUN/2020</b>	<b>DEZ/2019</b>	<b>AV%</b>	<b>AH%</b>
	<b>Saldo - R\$</b>	<b>Saldo - R\$</b>		
150119 CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	494.365,17	275.819,62	12,61	79,23
150134 CENTRO ACADEMICO VITORIA DE SANTO ANTAO-UFPE	1.846,16	1.846,16	0,05	0,00
150230 PRO-REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS - PROAES	20.165,19	0,00	0,51	#DIV/0!
153084 DIRET.CENTRO DE FILOSOFIA E C.HUMANAS - UFPE	16.369,63	16.369,63	0,42	0,00
153087 DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS DA SAUDE DA UFPE	6.562,14	6.562,14	0,17	0,00
153089 DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS JURIDICAS - UFPE	5.307,00	5.307,00	0,14	0,00
153094 HOSPITAL DAS CLINICAS - UFPE	2.141.679,17	1.484.226,69	54,61	44,30
153095 SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	990.612,04	676.458,90	25,26	46,44
153096 PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	210.329,19	210.329,19	5,36	0,00
153101 NUCLEO DE TECNOLOG. DA INFORMACAO DA UFPE-NTI	34.646,73	34.646,73	0,88	0,00
<b>Total</b>	<b>3.921.882,43</b>	<b>2.711.566,06</b>	<b>100</b>	<b>44,64</b>

**FONTE:TESOURO GERENCIAL.**

Estas unidades são responsáveis por despesas com obras em andamento, conservação e manutenção predial dos *campis*, aquisição de material hospitalar e farmacológico, etc.

Na tabela apresentada a seguir, estão relacionados os seis contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30/06/2020.

#### Obrigações Contratuais - Por Contratado - Órgão

Mês Lançamento	JUN/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
	<b>Saldo - R\$</b>	<b>Saldo - R\$</b>		
SOLL -SERVICOS OBRAS E LOCACOES LTDA	658.003,15	658.003,15	16,78	0
RUGGERI & PIVA LTDA	339.567,26	0,00	8,66	#DIV/0!
JME ENGENHARIA LTDA	315.322,84	157.661,42	8,04	100
MULTCOMPE COMERCIO E SERVICOS EM GERAL EIRELI	294.404,60	296.487,38	7,51	-0,70
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	266.700,00	266.700,00	6,80	0,00
PONTA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS E SERVICOS EIRELI	250.000,00	250.000,00	6,37	0,00
CANON MEDICAL SYSTEMS DO BRASIL LTDA	224.618,94	0,00	5,73	#DIV/0!
TKS SEGURANCA PRIVADA LTDA	218.545,56	0,00	5,57	#DIV/0!
LISERVE SERVICOS E TERCEIRIZACAO LTDA	217.810,44	120.210,20	5,55	81,19
REPRESENTACOES MELO VITAL LTDA - EPP	210.329,19	210.329,19	5,36	0,00
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS DO NORDESTE LTDA.	97.687,88	97.687,88	2,49	0,00
JOHNSON & JOHNSON DO BRASIL INDUSTRIA E COMER	64.059,06	64.059,06	1,63	0,00
DIAGNOCEL COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	63.288,00	63.288,00	1,61	0,00
MARTELL COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	63.083,47	63.083,47	1,61	0,00
TRADEHOSP COMERCIO DE PRODUTOS PARA A SAUDE EIRELI	59.650,00	59.650,00	1,52	0,00
LABINBRAZ COMERCIAL LTDA	53.614,73	53.614,73	1,37	0,00
ADSERV EMPREENDIMENTOS E SERVICOS DE MAO DE OBRA EIRELI	51.014,04	51.014,04	1,30	0,00
SANEAPE SOLUCOES AMBIENTAIS EIRELI - EPP	49.391,46	0,00	1,26	#DIV/0!
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	46.211,77	0,00	1,18	#DIV/0!
THYSSENKRUPP ELEVADORES SA	43.770,60	43.770,60	1,12	0,00
NOVA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS E COMERCIO LTDA	36.237,94	36.237,94	0,92	0,00
IMPORTEC IMPORTADORA CEARENSE LTDA	34.826,00	34.826,00	0,89	0,00
CONSTRUTORA FS EIRELI	30.000,00	30.000,00	0,76	0,00
ADM TERCEIRIZACAO E SERVICOS GERAIS LTDA	27.495,43	27.496,24	0,70	0,00
FH ENGENHARIA ELETRICA LTDA	24.986,00	0,00	0,64	#DIV/0!
INOVE TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI	21.899,65	21.899,65	0,56	0,00
MONICA LIRA WANDERLEY DE A FALCAO	21.397,12	21.397,12	0,55	0,00
R A DE OLIVEIRA BARROS EIRELI	20.165,19	0,00	0,51	#DIV/0!
MESSER GASES LTDA.	15.236,03	0,00	0,39	#DIV/0!
COPAGAZ DISTRIBUIDORA DE GAS S.A	14.665,37	14.665,37	0,37	0,00
STIL TERRAPLENAGENS E LOCACOES LTDA	12.691,23	12.691,23	0,32	0,00
DISMAP - PRODUTOS PARA A SAUDE LTDA - EPP	10.737,62	10.737,62	0,27	0,00
R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	10.466,84	0,00	0,27	#DIV/0!
ESSE ENE COMERCIO E SERVICOS LTDA.	9.600,00	9.600,00	0,24	0,00
EFICAZ SERVICOS E TERCEIRIZACOES EIRELI	6.934,31	6.934,31	0,18	0,00
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	6.832,48	0,00	0,17	#DIV/0!
L S SISTEMAS SERV DE INFORMATICA COM E REPRES LTDA	6.562,14	6.562,14	0,17	0,00
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS DO NORDESTE LTDA.	5.626,26	5.626,26	0,14	0,00
INSTRUCON COMERCIO E SERVICOS DE REFRIGERACAO EIRELI	5.307,00	5.307,00	0,14	0,00
ART-JET COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	4.720,88	4.720,88	0,12	0,00
DIAGLAB COMERCIO DE PRODUTOS LABORATORIAIS LTDA	2.588,00	2.588,00	0,07	0,00
ST JUDE MEDICAL BRASIL LTDA	2.079,50	2.079,50	0,05	0,00
PAULO DE BARROS SOUZA	1.846,16	1.846,16	0,05	0,00
GR INDUSTRIAL LTDA	1.426,39	0,00	0,04	#DIV/0!
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	479,58	789,20	0,01	-39,23
ELEVADORES ATLAS SCHINDLER LTDA.	2,32	2,32	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.921.882,43</b>	<b>2.711.566,06</b>	<b>100</b>	<b>44,64</b>

Em relação aos 06(seis) primeiros contratados, elencados no quadro acima, eles representam **54,16%** do total das obrigações contratuais. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

a) **MULTCOMPE Comércio e Serviços em Geral.** – Serviços de manutenção predial no Colégio de Aplicação/UFPE, conforme contrato 25/2019, vigente até 26/04/2020.;

b) **Ponta Distribuidora de Alimentos e Serviços Eireli** – Fornecimento de refeições ao restaurante universitário do CAA- Centro Acadêmico do Agreste da UFPE, conforme contrato 42/2017.;

b) **SAMTRONIC Ind. e Comercio Ltda** – Fornecimento de Material Hospitalar ao HC - contrato 101/2017;

c) **SOLL-Serviços Obras e Locações LTDA...** – Serviço de Apoio Administrativo ao HC. 6<sup>o</sup>.a ao contrato 99/2014.

d) **JME Engenharia LTDA** - Obra de engenharia restauração da Faculdade de Direito 5<sup>a</sup> etapa, contrato 81/2018, vigente até 30/04/2020.

e) **Ruggeri & Piva** - CTT 13/2017 - 2 TA - Realização de Exames Laboratoriais - Hospital das Clínicas.

## **AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:**

São ajustes realizados pelo reconhecimento de despesas e/ou receitas cuja competência refere-se a exercícios anteriores. A tabela a seguir detalha os ajustes efetuados de janeiro a junho de 2020.

### **Ajustes de Exercícios Anteriores**

<b>DATA</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
31/jan	Reconhecimento de Dívida, TKS Seg. Privada ref. à Repactuação de 2018	176.663,19
01/fev	Baixa de Ativo ref. à devolução de salário pessoal Cedido - nov/2019	71.782,67
21/fev	Ajuste no valor da nat. despesa 319092.11, conf. rel. folha fev/2020	449.799,58
19/mar	Registro de Passivo - CELPE, ref. a fev/2020-nf.101466957	345.580,80
28/abr	Reconhecimento de Dívida, proc.021335/20-08-ref.FL abr/20	728.321,92
18/mai	Passivo anterior ref. Celpe- NF:102118751 contr. 107/2014	370.891,54
18/mai	Passivo anterior ref. Celpe- NF:106614888 contr. 50/2016	305.620,84
30/jun	Ajuste de reversão de depreciação proc.35002/20-84	28.800,00
	Demais Ajustes ade jan/20 a jun/20	3.295.246,89
<b>total</b>		<b>5.772.707,43</b>

Fonte: SIAFI TELA PRETA

Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Orçamentário:

## **5.2 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:**

**" O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário."**



Em 30/06/2020 a UFPE apresentou um *Balanço Orçamentário* com a composição como abaixo descrito:

#### RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>17.958.060,00</b>	<b>17.958.060,00</b>	<b>6.600.000,54</b>	<b>-11.358.059,46</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>2.440.670,00</b>	<b>2.440.670,00</b>	<b>931.147,31</b>	<b>-1.509.522,69</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.440.670,00	2.440.670,00	931.131,77	-1.509.538,23
Valores Mobiliários	-	-	15,54	15,54
<b>Receita Industrial</b>	<b>73.100,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>14.559,05</b>	<b>-58.540,95</b>
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>14.937.734,00</b>	<b>14.937.734,00</b>	<b>5.304.651,21</b>	<b>-9.633.082,79</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	14.659.905,00	14.659.905,00	5.298.451,21	-9.361.453,79
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	231.000,00	231.000,00	-	-231.000,00
Outros Serviços	46.829,00	46.829,00	6.200,00	-40.629,00
<b>Transferências Correntes</b>	<b>126.000,00</b>	<b>126.000,00</b>	<b>315.195,00</b>	<b>189.195,00</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>380.556,00</b>	<b>380.556,00</b>	<b>34.447,97</b>	<b>-346.108,03</b>
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	379.436,00	379.436,00	31.935,66	-347.500,34
Demais Receitas Correntes	1.120,00	1.120,00	2.512,31	1.392,31
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>196.591.203,00</b>	<b>196.591.203,00</b>	<b>-</b>	<b>-196.591.203,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>196.591.203,00</b>	<b>196.591.203,00</b>	<b>-</b>	<b>-196.591.203,00</b>
Operações de Crédito Internas	196.591.203,00	196.591.203,00	-	-196.591.203,00
SUBTOTAL DE RECEITAS	214.549.263,00	214.549.263,00	6.600.000,54	-207.949.262,46
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	214.549.263,00	214.549.263,00	6.600.000,54	-207.949.262,46
DEFICIT			1.593.408.752,84	1.593.408.752,84
<b>TOTAL</b>	<b>214.549.263,00</b>	<b>214.549.263,00</b>	<b>1.600.008.753,38</b>	<b>1.385.459.490,38</b>

#### DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.781.549.574,00</b>	<b>1.805.269.258,00</b>	<b>1.591.431.091,21</b>	<b>871.807.370,06</b>	<b>735.290.513,01</b>	<b>213.838.166,79</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.550.809.897,00	1.564.220.833,00	1.436.997.685,06	776.359.578,77	650.628.283,58	127.223.147,94
Outras Despesas Correntes	230.739.677,00	241.048.425,00	154.433.406,15	95.447.791,29	84.662.229,43	86.615.018,85
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>14.314.216,00</b>	<b>16.314.216,00</b>	<b>8.577.662,17</b>	<b>1.118.803,58</b>	<b>1.081.135,14</b>	<b>7.736.553,83</b>
Investimentos	14.314.216,00	16.314.216,00	8.577.662,17	1.118.803,58	1.081.135,14	7.736.553,83
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.890,00	3.890,00	-	-	-	3.890,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.795.867.680,00	1.821.587.364,00	1.600.008.753,38	872.926.173,64	736.371.648,15	221.578.610,62
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.795.867.680,00	1.821.587.364,00	1.600.008.753,38	872.926.173,64	736.371.648,15	221.578.610,62
<b>TOTAL</b>	<b>1.795.867.680,00</b>	<b>1.821.587.364,00</b>	<b>1.600.008.753,38</b>	<b>872.926.173,64</b>	<b>736.371.648,15</b>	<b>221.578.610,62</b>

**FONTE: SIAFIWEB**

## Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Orçamentário:

### Execução Orçamentária das Receitas no 2ºT de 2020.

#### Receitas prevista x realizada

	Saldo - R\$	Saldo - R\$	AH%
	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	2.440.670,00	931.131,77	-61,8493
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS	0	15,54	#DIV/0!
RECEITA INDUSTRIAL	73.100,00	14.559,05	-80,0834
SERVICOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	7.837.349,00	3.229.889,79	-58,7885
INSCRICAO EM CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	1.837.728,00	49.715,00	-97,2948
SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA	308.679,00	192.050,00	-37,7833
SERVICOS DE ATENDIMENTO A SAUDE	231.000,00	0,00	-100
OUTROS SERVICOS	46.829,00	6.200,00	-86,7603
TRANSF.DOS ESTADOS E DO DF E SUAS ENTIDADES	108.000,00	202.335,00	87,34722
TRANSF.DOS MUNICIPIOS E DE SUAS ENTIDADES	0,00	112.860,00	#DIV/0!
TRANSFERENCIAS DE INSTITUICOES PRIVADAS	18.000,00	0,00	-100
REST.DESPESAS EXERC.ANT.FINANC.FTES.PRIMARIAS	0,00	18.685,53	#DIV/0!
OUTRAS RESTITUICOES	379.436,00	13.250,13	-96,5079
OUTRAS RECEITAS - PRIMARIAS	1.120,00	2.512,31	124,3134
TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TES.NAC.-MERC.INTERNO	196.591.203,00	0,00	-100
SERVICOS ADMINIST.E COMERCIAIS GERAIS-INTRA	4.676.149,00	1.826.796,42	-60,9337
<b>total</b>	<b>214.549.263,00</b>	<b>6.600.000,54</b>	<b>-96,9238</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

Evidencia-se na "Previsão da Receita", a linha "Títulos de Responsabilidade do Tesouro Nacional", um valor de R\$196.591.203,00, que são valores previstos para UFPE: R\$178.847.880,00 e HC: 17.743.323,00, conforme LOA n. 13.978 de 20/01/2020.

### Execução Orçamentária das Despesas do Exercício (2º TRIM/2020):

#### Comparativo de execução despesa

Mês Lançamento	JUN/2020	JUN/2019	AV%	AH%
	Saldo - R\$	Saldo - R\$		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.436.997.685,06	1.518.311.853,21	89,81	-5,36
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	154.433.406,15	184.839.102,90	9,65	-16,45
INVESTIMENTOS	8.577.662,17	1.604.982,23	0,54	434,44
<b>Total</b>	<b>1.600.008.753,38</b>	<b>1.704.755.938,34</b>	<b>100</b>	<b>-6,14</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

Nota-se que a maior parte das despesas refere-se à despesa com Pessoal e Encargos Sociais (ativos, inativos e pensionistas), o restante das despesas são para manutenção e conservação da Instituição, para o bom desempenho da Instituição, etc.

Abaixo segue a tabela com a composição da linha "OUTRAS DESPESAS CORRENTES".

**Outras Despesas Correntes - Composição**

	JUN/2020	JUN/2019	AV%	AH%
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	68.120.353,25	67.370.943,74	44,11	1,11
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	27.948.964,19	25.307.953,72	18,10	10,44
AUXILIO-ALIMENTACAO	21.993.881,73	34.313.347,64	14,24	-35,90
OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	10.676.412,08	6.936.947,31	6,91	53,91
INDENIZACOES E RESTITUICOES	10.022.397,70	15.636.746,10	6,49	-35,90
AUXILIO-TRANSPORTE	3.148.666,00	4.802.127,00	2,04	-34,43
OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	3.004.084,25	4.184.092,75	1,95	-28,20
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	2.269.602,25	1.483.788,87	1,47	52,96
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	2.196.000,00	2.810.000,00	1,42	-21,85
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	1.616.054,26	1.676.643,15	1,05	-3,61
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	929.534,04	901.044,73	0,60	3,16
MATERIAL DE CONSUMO	839.619,66	13.749.133,05	0,54	-93,89
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	730.001,93	1.706.562,04	0,47	-57,22
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	454.447,48	727.351,40	0,29	-37,52
DIARIAS - PESSOAL CIVIL	231.879,25	1.220.877,67	0,15	-81,01
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	168.915,02	1.871.456,87	0,11	-90,97
CONTRIBUICOES	56.645,06	114.462,86	0,04	-50,51
PENSOES ESPECIAIS	25.948,00	25.056,00	0,02	3,56
PREMIACOES CULTURAIS, ARTISTICAS, CIENTIFICAS	0,00	568,00	0,00	-100,00
<b>Total</b>	<b>154.433.406,15</b>	<b>184.839.102,90</b>	<b>100</b>	<b>-16,45</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

**Obs: Nota-se uma redução nas despesas devido principalmente à suspensão e/ou diminuição de algumas despesas por conta da pandemia do novo corona vírus, como por exemplo, despesas com diárias e passagens, material de consumo, etc**

**Execução Orçamentária dos Restos a Pagar:**

Abaixo segue tabela com um resumo da execução dos restos a pagar no 2º trim. de 2020 e comparando com o 2º trim. de 2019 da UFPE:

**Restos a Pagar Não Processados : origem do orçamento executado**

**Exercício: 2020**

ÓRGÃO	INSCRITOS	REINSCRITOS	CANCELADOS	LIQUIDADOS	PAGOS
UFPE	37.906.935,71	12.200.344,87	247.390,43	28.465.131,21	27.548.748,44
Demais Órgãos	22.293.424,62	11.726.070,27	619.469,19	19.127.387,54	16.640.427,59
<b>TOTAL</b>	<b>60.200.360,33</b>	<b>23.926.415,14</b>	<b>866.859,62</b>	<b>47.592.518,75</b>	<b>44.189.176,03</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

**Exercício: 2019**

ÓRGÃO	INSCRITOS	REINSCRITOS	CANCELADOS	LIQUIDADOS	PAGOS
UFPE	31.770.197,07	16.249.665,43	567.309,55	17.022.661,33	15.745.538,38
Demais Órgãos	28.597.753,34	33.780.967,86	2.930.201,95	23.445.067,26	20.504.594,79
<b>TOTAL</b>	<b>60.367.950,41</b>	<b>50.030.633,29</b>	<b>3.497.511,50</b>	<b>40.467.728,59</b>	<b>36.250.133,17</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

No quadro acima é demonstrado que, de um total de **R\$84.126.775,47 de RPNP (inscritos + reinscritos)**, **40,44%** são advindos de descentralizações externas (convênios mantidos com outros órgãos), cujos projetos ainda encontram-se vigentes.

Frise-se uma redução na ordem de **23,80%** dos RPNP ( Restos a Pagar Não Processados), no segundo trimestre de 2020, por conta dos cancelamentos, em 31/12/2019, dos empenhos de RPNP inscritos e reinscritos até 2016, conforme Dec. 9428 de 28/12/2018.

## **Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Financeiro:**

### **5.3 - BALANÇO FINANCEIRO**

**"O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentárias, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte".**

Ao final de 30/06/2020, a Universidade Federal de Pernambuco-UFPE apresentou um Balanço Financeiro conforme abaixo:

<b>INGRESSOS</b>					
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>AV%</b>	<b>AH%</b>	
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>6.600.000,54</b>	<b>9.463.757,91</b>	<b>0,30</b>	<b>-30,26</b>	
<b>Vinculadas</b>	<b>8.115.913,36</b>	<b>10.551.408,99</b>	<b>0,37</b>	<b>-23,08</b>	
Educação	18.685,53	92.956,84	0,00	-79,90	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	8.097.227,83	10.457.642,15	0,37	-22,57	
Recursos a Classificar	0,00	810,00	0,00	-100,00	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.515.912,82	-1.087.651,08	-0,07	39,37	
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>1.129.321.919,49</b>	<b>1.116.547.951,86</b>	<b>52,07</b>	<b>1,14</b>	
<b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>	<b>1.054.174.438,90</b>	<b>1.043.675.864,22</b>	<b>48,61</b>	<b>1,01</b>	
Repasso Recebido	868.288.428,05	856.517.121,80	40,03	1,37	
Sub-repasso Recebido	185.886.010,85	187.158.742,42	8,57	-0,68	
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>75.147.480,59</b>	<b>72.872.087,64</b>	<b>3,46</b>	<b>3,12</b>	
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	73.605.889,94	71.951.344,45	3,39	2,30	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.541.590,65	920.743,19	0,07	67,43	
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>866.166.280,28</b>	<b>982.516.299,14</b>	<b>39,94</b>	<b>-11,84</b>	
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	136.554.525,49	147.487.241,67	6,30	-7,41	
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	727.082.579,74	829.014.245,69	33,52	-12,30	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.467.276,44	4.531.722,48	0,07	-67,62	
<b>Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>1.061.898,61</b>	<b>1.483.089,30</b>	<b>0,05</b>	<b>-28,40</b>	
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	7.394,44	40.834,40	0,00	-81,89	
Restituições a Pagar	50,00	150,00	0,00	-66,67	
Arrecadação de Outra Unidade	1.054.454,17	1.442.104,90	0,05	-26,88	
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>166.752.510,78</b>	<b>168.511.592,43</b>	<b>7,69</b>	<b>-1,04</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	166.752.510,78	168.511.592,43	7,69	-1,04	
<b>TOTAL</b>	<b>2.168.840.711,09</b>	<b>2.277.039.601,34</b>	<b>100</b>	<b>-4,75</b>	

**Fonte: SIAFI WEB.**

Em 30/06/2020, a UFPE apresentou um saldo nos **INGRESSOS** em seu Balanço Financeiro um total de R\$2.168.840.711,09, contando com um saldo do exercício anterior de R\$166.752.510,78.

**a)** As "**Receitas Orçamentárias**" que correspondem a **0,30%** do total dos Ingressos, são alugueis, Serviços administrativos e/ou educacionais, inscrições em vestibular, receitas industriais, etc.

**b)** As "**Deduções da Receita Orçamentária**", são retificações e/ou restituições de valores de Serviços parceria publico privado, devoluções de inscrição em concursos e/ou vestibular, retificações de receitas-intra, etc.

**c)** As "**Transferências Resultantes da Execução Orçamentária**", são repasses recebidos da STN-Secretaria do Tesouro Nacional, para pagamento da Folha de Pessoal e seus encargos sociais, tanto pra UFPE quanto para o HC e também Sub-repasses das UG's secundárias para pagamento diversos.

**d)** Os "**Recebimentos Extraorçamentários**" compreendem, principalmente, o saldo de crédito empenhado a liquidar (do exercício) em atendimento à Lei 4.320/64, que dispõe que "os restos a pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária para compensar a sua inclusão na despesa orçamentária", pois "pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhadas".

#### DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AV%	AH%
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>1.600.008.753,38</b>	<b>1.704.755.938,34</b>	<b>73,77</b>	<b>-6,14</b>
<b>Ordinárias</b>	<b>432.675.700,04</b>	<b>1.373.686.361,59</b>	<b>19,95</b>	<b>-68,50</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>1.167.333.053,34</b>	<b>331.069.576,75</b>	<b>53,82</b>	<b>252,59</b>
Educação	534.087.777,52	0,00	24,63	
Seguridade Social (Exceto Previdência)	317.914.237,98	33.539.557,00	14,66	847,88
Previdência Social (RPPS)	307.585.268,32	293.568.850,00	14,18	4,77
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	7.745.769,52	3.961.169,75	0,36	95,54
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>220.693.067,14</b>	<b>218.315.740,46</b>	<b>10,18</b>	<b>1,09</b>
<b>Resultantes da Execução Orçamentária</b>	<b>185.886.010,85</b>	<b>187.158.742,42</b>	<b>8,57</b>	<b>-0,68</b>
Sub-repasse Concedido	185.886.010,85	187.158.742,42	8,57	-0,68
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>34.807.056,29</b>	<b>31.156.998,04</b>	<b>1,60</b>	<b>11,72</b>
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	33.522.415,86	29.252.906,23	1,55	14,60
Demais Transferências Concedidas	160.029,74	338.268,59	0,01	-52,69
Movimento de Saldos Patrimoniais	1.124.610,69	1.565.823,22	0,05	-28,18
<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>164.688.876,77</b>	<b>162.891.924,66</b>	<b>7,59</b>	<b>1,10</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	120.412.159,80	122.738.373,89	5,55	-1,90
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	44.189.176,03	36.250.133,17	2,04	21,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	87.540,94	3.903.417,60	0,00	-97,76
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>183.450.013,80</b>	<b>191.075.997,88</b>	<b>8,46</b>	<b>-3,99</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	183.450.013,80	191.075.997,88	8,46	-3,99
<b>TOTAL</b>	<b>2.168.840.711,09</b>	<b>2.277.039.601,34</b>	<b>100</b>	<b>-4,75</b>

**Fonte: SIAFI WEB.**

Em 30/06/2020, a UFPE apresentou de **DISPÊNDIOS** em seu Balanço Financeiro de R\$2.168.840.711,09, contando com um saldo de caixa para o exercício seguinte de R\$183.450.013,80.

a) As "**Despesas Orçamentárias Ordinárias**" são compostas basicamente por empenhos da Folha de Pessoal e seus encargos.

b) As "**Transferências Financeiras Concedidas - Resultantes da Execução Orçamentária**" são Sub-repasses, em quase sua totalidade, às diversas UGs Secundárias Executoras da UFPE, para pagamento de RP, que em sua grande maioria são recursos destinados à manutenção do ensino e também transferências para pagamentos de RP.

c) As "**Despesas Extraorçamentárias**" são constituídas por pagamentos que não dependem de autorização legislativa, ou seja, não integram o orçamento público. Resumem-se à devolução de valores arrecadados sob título de receitas extraorçamentárias, como por exemplo "Caução", etc.

Na UFPE as despesas extraorçamentárias são, quase na totalidade, composta por pagamentos de **Restos a Pagar**.

## 5.4 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

**"A Demonstração dos Fluxos de Caixa(DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento."**

A UFPE, em 30/06/2020, teve "**Ingressos e Desembolsos**" conforme demonstrados a seguir:

	2020	2019	AV%	AH%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>35.649.624,49</b>	<b>39.349.055,05</b>		<b>-9,40</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.138.443.700,64</b>	<b>1.131.985.687,15</b>	<b>100</b>	<b>0,57</b>
Receita Patrimonial	931.131,77	993.976,28	0,08	-6,32
Receita Industrial	14.559,05	54.244,35	0,00	-73,16
Receita de Serviços	5.304.651,21	7.538.073,59	0,47	-29,63
Remuneração das Disponibilidades	15,54	18,94	0,00	-17,95
Outras Receitas Derivadas e Originárias	34.447,97	173.121,68	0,00	-80,10
<b>Transferências Recebidas</b>	<b>315.195,00</b>	<b>704.323,07</b>	<b>0,03</b>	<b>-55,25</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>315.195,00</b>	<b>645.405,00</b>	<b>0,03</b>	<b>-51,16</b>
Dos Estados e/ou Distrito Federal	202.335,00	195.405,00	0,02	3,55
Dos Municípios	112.860,00	450.000,00	0,01	-74,92
<b>Outras Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>58.918,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>1.131.843.700,10</b>	<b>1.122.521.929,24</b>	<b>99,42</b>	<b>0,83</b>
Ingressos Extraorçamentários	1.467.276,44	4.531.722,48	0,13	-67,62
Restituições a Pagar	50,00	150,00	0,00	-66,67
Transferências Financeiras Recebidas	1.129.321.919,49	1.116.547.951,86	99,20	1,14
Arrecadação de Outra Unidade	1.054.454,17	1.442.104,90	0,09	-26,88

<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.102.794.076,15</b>	<b>-1.092.636.632,10</b>	<b>100,00</b>	<b>0,93</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-798.065.100,38</b>	<b>-795.496.709,49</b>	<b>72,37</b>	<b>0,32</b>
Defesa Nacional	-255.777,17	0,00	0,02	-
Segurança Pública	-26.000,00	-23.423,64	0,00	11,00
Assistência Social	-168.060,56	0,00	0,02	-
Previdência Social	-271.156.064,57	-265.533.033,35	24,59	2,12
Saúde	-14.676.055,19	-34.090.846,42	1,33	-56,95
Trabalho	0,00	-4.000,00	0,00	-100,00
Educação	-511.441.031,37	-495.243.559,74	46,38	3,27
Cultura	-22.300,00	-319.730,71	0,00	-93,03
Urbanismo	0,00	-60.229,69	0,00	-100,00
Ciência e Tecnologia	-314.771,96	-177.832,34	0,03	77,00
Desporto e Lazer	0,00	-73.000,00	0,00	-100,00
Encargos Especiais	-12.434,00	-11.888,00	0,00	4,59
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	7.394,44	40.834,40	0,00	-81,89
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-83.948.367,69</b>	<b>-74.920.764,55</b>	<b>7,61</b>	<b>12,05</b>
Intragovernamentais	-83.910.593,63	-74.828.714,49	7,61	12,14
Outras Transferências Concedidas	-37.774,06	-92.050,06	0,00	-58,96
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-220.780.608,08</b>	<b>-222.219.158,06</b>	<b>20,02</b>	<b>-0,65</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-87.540,94	-3.903.417,60	0,01	-97,76
Transferências Financeiras Concedidas	-220.693.067,14	-218.315.740,46	20,01	1,09
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-18.952.121,47</b>	<b>-16.784.649,60</b>	<b>1,72</b>	<b>12,91</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-18.952.121,47</b>	<b>-16.784.649,60</b>	<b>1,72</b>	<b>12,91</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-18.566.334,27	-15.414.371,18	1,68	20,45
Outros Desembolsos de Investimentos	-385.787,20	-1.370.278,42	0,03	-71,85
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>16.697.503,02</b>	<b>22.564.405,45</b>		
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>166.752.510,78</b>	<b>168.511.592,43</b>		
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>183.450.013,80</b>	<b>191.075.997,88</b>		

Fonte: SIAFI WEB

## DOS INGRESSOS:

Os ingressos inerentes às atividades da Universidade Federal de Pernambuco, referentes ao segundo trimestre de 2020, totalizaram R\$ **1.138.443.700,64**, formados quase na totalidade, **99,42%**, por "Outros Ingressos das Operações", que são, em sua maior parte, **Transferências Financeiras Recebidas Intergovernamentais, que são valores repassados pela União à UFPE, por determinação constitucional ou legal**, (para fazer face às despesas liquidadas do órgão, como por exemplo pagamento de pessoal e encargos, contratos, etc.).

Frise-se que por conta da pandemia do novo corona vírus, houve, em quase todas as receitas derivadas, redução de entradas comparando com o mesmo período do ano de 2019.

## DOS DESEMBOLSOS:

### Pessoal e Demais Despesas:

Esta linha responde por **72,37%** de todos os desembolsos. As atividades operacionais nas funções de Educação, respondem pela maior parte dos desembolsos. Natural, haja vista se tratar de uma Instituição Superior de Ensino). Não houve variação significativa nessa linha.

## Outros Desembolsos das Operações:

"Outros Desembolsos das Operações", a maior parte refere-se a transferências Intragovernamentais, que são remanejamentos entre Unidades Gestoras do mesmo órgão, para pagamentos de Processos e demais despesas de custeio das mesmas. Não houve variação significativa nessa linha.

Segue, abaixo, Notas Explicativas das Demonstrações das Variações Patrimoniais:

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

*"A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício".*

Segue abaixo a composição das Variações Patrimoniais ocorridas até 30/06/2020, comparando-se com o mesmo período do exercício anterior:

	2020	2019	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.200.061.073,24</b>	<b>1.222.029.902,67</b>	<b>100</b>	<b>-1,80</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>6.260.323,36</b>	<b>8.587.054,33</b>	<b>0,52</b>	<b>-27,10</b>
Vendas de Produtos	14.559,05	54.244,35	0,00	-73,16
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	6.245.764,31	8.532.809,98	0,52	-26,80
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>3.356,07</b>	<b>9.061,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-62,96</b>
Juros e Encargos de Mora	3.341,25	9.042,54	0,00	-63,05
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	14,82	18,94	0,00	-21,75
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.148.117.345,07</b>	<b>1.134.356.883,87</b>	<b>95,67</b>	<b>1,21</b>
Transferências Intragovernamentais	1.129.321.919,49	1.116.559.183,86	94,11	1,14
Transferências Intergovernamentais	315.195,00	645.405,00	0,03	-51,16
Transferências das Instituições Privadas	0,00	58.918,07	0,00	-100,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	18.480.230,58	17.093.376,94	1,54	8,11
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>44.594.487,85</b>	<b>77.449.127,80</b>	<b>3,72</b>	<b>-42,42</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	152.912,50	305.825,00	0,01	-50,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	44.441.575,35	77.143.302,80	3,70	-42,39
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.085.560,89</b>	<b>1.627.775,19</b>	<b>0,09</b>	<b>-33,31</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.085.560,89	1.627.775,19	0,09	-33,31
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.194.844.474,13</b>	<b>1.395.060.759,18</b>	<b>100</b>	<b>-14,35</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>522.326.741,13</b>	<b>503.685.296,27</b>	<b>43,7</b>	<b>3,70</b>
Remuneração a Pessoal	412.095.659,06	398.633.239,71	34,5	3,38
Encargos Patronais	84.435.794,35	75.390.982,14	7,07	12,00
Benefícios a Pessoal	25.795.287,72	29.661.074,42	2,16	-13,03
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>294.324.049,88</b>	<b>275.122.564,15</b>	<b>24,6</b>	<b>6,98</b>
Aposentadorias e Reformas	230.407.880,65	215.593.572,49	19,3	6,87



Pensões	61.541.857,05	59.090.769,66	5,15	4,15
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.374.312,18	438.222,00	0,2	441,81
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>71.955.342,31</b>	<b>96.288.465,80</b>	<b>6,02</b>	<b>-25,27</b>
Uso de Material de Consumo	1.206.413,26	22.491.806,99	0,1	-94,64
Serviços	56.592.612,54	72.987.308,59	4,74	-22,46
Depreciação, Amortização e Exaustão	14.156.316,51	809.350,22	1,18	1649,10
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>9.395,55</b>	<b>22.329,60</b>	<b>0</b>	<b>-57,92</b>
Descontos Financeiros Concedidos	9.395,55	22.329,60	0	-57,92
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>257.337.454,22</b>	<b>219.919.944,23</b>	<b>21,5</b>	<b>17,01</b>
Transferências Intragovernamentais	220.693.067,14	218.326.972,46	18,5	1,08
Transferências Intergovernamentais	37.774,06	87.223,45	0	-56,69
Transferências ao Exterior	0,00	4.826,61	0	-100,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	36.606.613,02	1.500.921,71	3,06	2338,94
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>16.858.821,17</b>	<b>267.660.530,92</b>	<b>1,41</b>	<b>-93,70</b>
Incorporação de Passivos	16.464.032,01	267.590.617,34	1,38	-93,85
Desincorporação de Ativos	394.789,16	69.913,58	0,03	464,68
<b>Tributárias</b>	<b>97.186,59</b>	<b>68.932,24</b>	<b>0,01</b>	<b>40,99</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	19.130,45	13.152,92	0	45,45
Contribuições	78.056,14	55.779,32	0,01	39,94
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>31.935.483,28</b>	<b>32.292.695,97</b>	<b>2,67</b>	<b>-1,11</b>
Premiações	0,00	568,00	0	-100,00
Incentivos	31.891.081,18	32.261.639,32	2,67	-1,15
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	44.402,10	30.488,65	0	45,63
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>5.216.599,11</b>	<b>-173.030.856,51</b>	<b>0,44</b>	<b>-103,01</b>

Fonte: SIAFIWEB - 2T-2020

### ***Variações Patrimoniais Aumentativas:***

#### **VPA – Exploração e Venda de Bens, Direitos e Prestação de Serviços:**

Nessa linha, a grande maioria, é composta pelas receitas originárias como: (receitas de aluguéis, serviços educacionais, taxas de inscrição em concursos, serviços tecnológicos, serviços administrativos, etc.).

#### **VPA - Transferências e Delegações Recebidas:**

Nessa linha a grande maioria, são transferências Intragovernamentais como: repasses recebidos para execução orçamentária, para pagamentos diversos para o bom funcionamento da Instituição.

### ***Variações Patrimoniais Diminutivas:***

Verifica-se na linha "Uso de Bens e Serviços de Capital" um crescimento nas VPD's no período na ordem de **94,24% na linha de "uso de material de consumo", devido à suspensão das**

**atividades escolares, devido à pandemia do novo corona vírus, onde os trabalhos estão sendo realizados de forma remota.**