Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 2º Trimestre de 2020

SUMÁRIO

1) DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 3
1.1) BALANÇO PATRIMONIAL 4
1.2) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 6
1.3) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 7
1.4) BALANÇO FINANCEIRO 8
1.5) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA 9
2) NOTAS EXPLICATIVAS 10
2.1) BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS 10
2.2) RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS 10
2.3) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL 12
2.4) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 16
2.5) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 17
2.6) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO 19
2.7) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA 21
3) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES 22

1) DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho da entidade. As demonstrações contábeis no setor público devem proporcionar informação útil para subsidiar a tomada de decisão e a prestação de contas e responsabilização (accountability) da entidade quanto aos recursos que lhe foram confiados (MCASP 8ª Edição).

As demonstrações contábeis têm sido elaboradas sob o pressuposto da continuidade e as políticas contábeis têm sido aplicadas consistentemente ao longo do período.

Neste documento as notas explicativas são compostas pelas seguintes Demonstrações Contábeis:

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

1.1) BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	17.625.430,11	19.450.965,58	PASSIVO CIRCULANTE	51.071.428,86	40.095.854,60
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.713.971,70	9.722.374,78	Obrigações Trab.,Prev. e Assist. a Pagar a C P	11.327.384,79	7.267.316,79
Crédito a Curto Prazo	6.703.768,33	-	Empréstimo e Financiamento a Curto Prazo	-	-
Demais créditos e Valores	6.703.768,33	9.523.819,34	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.370.027,37	907.704,87
Investimentos e Aplic. Tempor. a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	88,78	-
Estoques	68.789,35	34.178,43	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões de Curto Prazo	-	-
PVDs Pagas antecipadamente	138.900,73	170.593,03	Demais Obrigações a Curto Prazo	38.373.927,92	31.920.832,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE	110.345.032,36	100.182.099,98	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab.,Prev. e Assist. a Pagar a L P	-	-
Estoques	-	-	Empréstimo e Financiamento a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a L P	-	-
Participações Permanentes	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Provisões de Longo Prazo	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	108.404.129,66	98.760.852,75	Resultado Diferido	-	-
Bens Móveis	30.231.012,57	29.811.499,76	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	51.071.428,86	40.095.854,60
Bens Móveis	46.570.165,29	44.445.440,02	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreci/Amort/Exaustão Acumulada	-16.339.152,72	-14.633.940,26	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Bens Móveis	-	-	Adiant. para Futuro Aum de Capital (AFAC)	-	-
Bens Imóveis	78.173.117,09	68.949.352,99	Reservas de Capital	-	-
Bens Imóveis	78.231.133,05	68.998.211,78	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Deprec/Amort/Exaustão Acumulada	-58.015,96	-48.858,79	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Bens Imóveis	-		Demais Reservas	-	-
Intangível	1.940.902,70	1.421.247,23	Resultados Acumulados	76.899.033,61	79.537.210,96
Softwares	1.940.902,70	1.421.247,23	Resultado do Exercício	4.312.366,16	-7.053.968,48
Softwares	1.940.902,70	1.940.902,70	Resultados de Exercícios Anteriores	79.537.210,96	79.833.783,65
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-519.655,47	Ajustes de Exercícios Anteriores	-6.950.543,51	6.757.395,79
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	(-)Ações/Cotas em Tesouraria		
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	76.899.033,61	79.537.210,96
TOTAL DO ATIVO	127.970.462,47	119.633.065,56	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	127.970.462,47	119.633.065,56

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	**2020**	**2019**	ESPECIFICAÇÃO	**2020**	**2019**
ATIVO FINANCEIRO	**10.713.971,70**	**9.722.374,78**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**52.149.349,35**	**28.006.764,55**
ATIVO PERMANENTE	**117.256.490,77**	**109.910.690,78**	**PASSIVO PERMANENTE**	**39.929.672,73**	**31.985.773,26**
			SALDO PATRIMONIAL	**35.891.440,39**	**59.640.527,75**

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos	**2020**	**2019**	ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	**2020**	**2019**
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**16.445.615,60**	**17.361.700,82**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**39.946.152,80**	**30.325.418,35**
Atos Potenciais Ativos	16.445.615,60	17.361.700,82	Atos Potenciais Passivos	39.946.152,80	30.325.418,35
Garantias e Contragarantias Rec	5.541.229,56	4.798.513,02	Garantias e Contragarantias Conced	-	-
Direitos Conv e Instrum Cong	10.878.946,52	12.537.748,28	Obrig Conv e Instrum Congêneres	1.960,00	1.960,00
Direitos Contratuais	25.439,52	25.439,52	Obrigações Contratuais	39.944.192,80	30.323.458,35
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	**16.445.615,60**	**17.361.700,82**	**TOTAL**	**39.946.152,80**	**30.325.418,35**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-36.729.835,19**
Recursos Vinculados	**-4.705.542,46**
Educação	-687.163,28
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-146.499,76
Previdência Social (RPPS)	-5.793,25
Dívida Pública	-2.132.064,01
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-1.734.022,16
TOTAL	**-41.435.377,65**

1.2) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	**2019**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**76.024.050,88**	**73.917.605,12**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos	2.925,00	65.707,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	46.867,40	27.342,21
Transferências de Delegações Recebidas	71.401.063,56	73.360.729,19
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	4.183.183,18	416.746,67
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	390.011,74	47.080,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**71.711.684,72**	**86.295.520,85**
Pessoal e Encargos	52.050.865,43	48.481.090,45
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	134.687,74	91.302,17
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.251.475,72	10.253.732,4
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.270.266,99	519.570,87
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	6.156.797,36	24.020.176,19
Tributárias	2.987,51	2.969,59
Custo - Mercadorias, Prod. Vendidos e dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.844.603,97	2.926.679,18
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**4.312.366,16**	**-12.377.915,73**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	**2019**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	-	-

1.3) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**679.829,00**	**679.829,00**	**621.792,05**	**-58.036,95**
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	**50.409,00**	**50.409,00**	**52.343,5**	**1.934,50**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	10.320,00	10.320,00	2.925,00	-7.395,00
Valores Mobiliários	40.089,00	40.089,00	49.418,5	9.329,50
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	**129.515,00**	**129.515,00**	-	**-129.515,00**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	129.515,00	129.515,00	-	-129.515,00
Transferências Correntes	**489.847,00**	**489.847,00**	**216.000,00**	**-237.847,00**
Outras Receitas Correntes	**10.058,00**	**10.058,00**	**353.448,55**	**343.390,55**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	10.058,00	10.058,00	15.300,43	5.242,43
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	338.148,12	338.148,12
RECEITAS DE CAPITAL	**10.816.992,00**	**10.816.992,00**	-	**-10.816.992,00**
Operações de Crédito	**10.816.992,00**	**10.816.992,00**	-	**-10.816.992,00**
Operações de Crédito Internas	10.816.992,00	10.816.992,00	-	-10.816.992,00
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	**11.496.821,00**	**11.496.821,00**	**621.792,05**	**-10.875.028,95**
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**11.496.821,00**	**11.496.821,00**	**621.792,05**	**-10.875.028,95**
DEFICIT			**93.690.148,48**	**93.690.148,48**
TOTAL	**11.496.821,00**	**11.496.821,00**	**94.311.940,53**	**82.815.119,53**

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**128.765.036,00**	**131.170.239,00**	**88.616.705,91**	**59.553.427,64**	**49.586.967,38**	**42.553.533,09**
Pessoal e Encargos Sociais	**99.628.551,00**	**102.109.549,00**	**69.799.712,23**	**51.886.023,17**	**43.738.391,39**	**32.309.836,77**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**29.136.485,00**	**29.060.690,00**	**18.816.993,68**	**7.667.404,47**	**5.848.575,99**	**10.243.696,32**
DESPESAS DE CAPITAL	**5.650.000,00**	**6.100.000,00**	**5.695.234,62**	**372.155,65**	**277.363,93**	**404.765,38**
Investimentos	**5.650.000,00**	**6.100.000,00**	**5.695.234,62**	**372.155,65**	**277.363,93**	**404.765,38**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**134.415.036,00**	**137.270.239,00**	**94.311.940,53**	**59.925.583,29**	**49.864.331,31**	**42.958.298,47**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**134.415.036,00**	**137.270.239,00**	**94.311.940,53**	**59.925.583,29**	**49.864.331,31**	**42.958.298,47**
TOTAL	**134.415.036,00**	**137.270.239,00**	**94.311.940,53**	**59.925.583,29**	**49.864.331,31**	**42.958.298,47**

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**92.521,99**	**6.531.214,27**	**5.484.008,69**	**5.066.512,31**	**822,22**	**1.556.401,73**
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-

Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**92.521,99**	**6.531.214,27**	**5.484.008,69**	**5.066.512,31**	**822,22**	**1.556.401,73**
DESPESAS DE CAPITAL	**1.230.986,97**	**12.041.959,98**	**7.525.788,27**	**7.203.628,62**	**264.828,05**	**5.804.490,28**
Investimentos	**1.230.986,97**	**12.041.959,98**	**7.525.788,27**	**7.203.628,62**	**264.828,05**	**5.804.490,28**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**1.323.508,96**	**18.573.174,25**	**13.009.796,96**	**12.270.140,93**	**265.650,27**	**7.360.892,01**

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**-**	**7.213.777,03**	**7.213.777,03**	**-**	**-**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**6.559.828,13**	**6.559.828,13**	**-**	**-**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**-**	**653.948,90**	**653.948,90**	**-**	**-**
DESPESAS DE CAPITAL	**-**	**891.004,31**	**891.004,31**	**-**	**-**
Investimentos	**-**	**891.004,31**	**891.004,31**	**-**	**-**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**-**	**8.104.781,34**	**8.104.781,34**	**-**	**-**

1.4) BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS			**DISPÊNDIOS**		
ESPECIFICAÇÃO	**2020**	**2019**	ESPECIFICAÇÃO	**2020**	**2019**
Receitas Orçamentárias	**621.792,05**	**737.599,53**	**Despesas Orçamentárias**	**94.311.940,53**	**83.294.654,43**
Ordinárias	**-**	**-**	**Ordinárias**	**89.084.349,10**	**81.659.941,43**
Vinculadas	**628.063,87**	**737.599,53**	**Vinculadas**	**5.227.591,43**	**1.634.713,00**
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	7.431,86	-
Outros Rec. Vinc. a Órgãos e Program	628.063,87	737.599,53	Seg. Social (Exceto Previdência)	700.901,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-6.271,82**	**-**	Previdência Social (RPPS)	119.490,00	171.696,00
			Receitas Financeiras	-	500.000,00
			Dívida Pública	1.771.827,15	-
			Outros Recursos Vinc. a Órgãos	2.627.941,42	963.017,00
Transferências Financeiras Recebidas	**71.178.063,56**	**72.717.529,19**	**Transferências Financ Concedidas**	**941.116,42**	**495.530,88**
Resultantes da Execução Orçamentária	58.968.307,78	55.301.438,38	Resultantes da Exec. Orçam.	6.279,80	437.858,02
Repasse Recebido	58.968.307,78	55.301.438,38	Repasse Concedido	6.279,80	89.475,30
Independente da Exec. Orçamentária	12.209.755,78	17.416.090,81	Repasse Devolvido	-	348382,72
Transferências Receb. p/ Pag. de RP	11.500.463,20	16.803.795,25	Independentes da Exec. Orçam.	934.836,62	57.672,86
Moviment. de Saldos Patrimoniais	709.292,58	612.295,56	Transfer. Conc. p/ Pag. de RP	192.039,26	27.994,26
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transf. Concedidas	368.086,05	170,00
Aporte ao RGPS	-	-	Movim. de Saldos Patrimoniais	374.711,31	29.508,60
			Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**44.844.196,85**	**36.766.923,32**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**20.399.398,59**	**23.512.829,67**
Inscrição dos RP Processados	10.061.251,98	9.659.586,74	Pagamento dos RP Processados	8.104.781,34	6.492.796,34
Inscrição dos Restos a Pagar Não Proc.	34.386.357,24	26.916.649,19	Pagamento dos RP Não Proc.	12.270.140,93	16.856.404,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinc.	21.876,32	161.178,79	Depósitos Restit. e Valores Vinc.	24.476,32	163.628,79
Outros Recebim. Extraorçamentários	374.711,31	29.508,60	Outros Pagam.Extraorçamentários	-	-
Restituições a Pagar	338.148,12	-			
Arrecadação de Outra Unidade	36.563,19	29.508,60			
Saldo do Exercício Anterior	**9.722.374,78**	**6.917.472,21**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**10.713.971,70**	**9.836.509,27**
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.722.374,78	6.917.472,21	Caixa e Equivalentes de Caixa	10.713.971,70	9.836.509,27
TOTAL	**126.366.427,24**	**117.139.524,25**	**TOTAL**	**126.366.427,24**	**117.139.524,25**

1.5) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**9.363.593,78**	**16.133.289,58**
INGRESSOS	**72.196.443,24**	**73.645.816,11**
Receita Tributária	**-**	**-**
Receita de Contribuições	**-**	**-**
Receita Patrimonial	**2.925,00**	**-**
Receita Agropecuária	**-**	**-**
Receita Industrial	**-**	**-**
Receita de Serviços	**-**	**65.707,00**
Remuneração das Disponibilidades	**49.418,50**	**27.342,21**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**353.448,55**	**1.350,32**
Transferências Recebidas	**216.000,00**	**643.200,00**
Intergovernamentais	216.000,00	643.200,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	216.000,00	643.200,00
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	**71.574.651,19**	**72.908.216,58**
Ingressos Extraorçamentários	21.876,32	161.178,79
Restituições a Pagar	338.148,12	-
Transferências Financeiras Recebidas	71.178.063,56	72.717.529,19
Arrecadação de Outra Unidade	36.563,19	29.508,60
DESEMBOLSOS	**-62.832.849,46**	**-57.512.526,53**
Pessoal e Demais Despesas	**-54.848.641,75**	**-50.849.021,27**
Previdência Social	-108.060,77	-75.270,78
Educação	-54.740.580,98	-50.672.804,43
Organização Agrária	-	-100.946,06
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**
Transferências Concedidas	**-7.018.614,97**	**-6.004.345,59**
Intergovernamentais	-	-
Intragovernamentais	-6.991.336,94	-5.983.036,05
Outras Transferências Concedidas	-27.278,03	-21.309,54
Outros Desembolsos Operacionais	**-965.592,74**	**-659.159,67**
Dispêndios Extraorçamentários	-24.476,32	-163.628,79
Transferências Financeiras Concedidas	-941.116,42	-495.530,88
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-8.371.996,86**	**-13.214.252,52**
INGRESSOS	**-**	**-**
Alienação de Bens	**-**	**-**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	**-**	**-**
Outros Ingressos de Investimentos	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-8.371.996,86**	**-13.214.252,52**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-8.371.996,86**	**-13.180.002,52**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Investimentos	**-**	**-34.250,00**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**-**	**-**
INGRESSOS	**-**	**-**
Operações de Crédito	**-**	**-**
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais	**-**	**-**
Transferências de Capital Recebidas	**-**	**-**
Outros Ingressos de Financiamento	**-**	**-**
DESEMBOLSOS	**-**	**-**
Amortização / Refinanciamento da Dívida	**-**	**-**
Outros Desembolsos de Financiamento	**-**	**-**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**991.596,92**	**2.919.037,06**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**9.722.374,78**	**6.917.472,21**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**10.713.971,70**	**9.836.509,27**

2) NOTAS EXPLICATIVAS

As Notas Explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) e são consideradas parte integrante dessas demonstrações. Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

O objetivo das Notas Explicativas é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Dessa forma, são elaboradas de forma clara, sintética e objetiva.

2.1) BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis são elaboradas de acordo com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da LC nº 101/2000, das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) e, também, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e de forma subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade do setor público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

2.2) RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da União, e nos órgãos públicos federais, tendo por base as normas contábeis e a classificação concebida pelo MCASP e PCASP:

a) Caixa e equivalentes de caixa

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

b) Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) transferências concedidas; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

c) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do órgão. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

d) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (entre elas, os livros publicados pelas editoras universitárias), 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.

e) Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) empréstimos e financiamentos concedidos; (iv) investimentos temporários; e (v) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

f) 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.

g) Intangíveis

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 (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

h) Provisões

Provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

i) Ativos e passivos contingentes

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes, são registrados em contas de controle e evidenciados em notas explicativas.

j) Apuração do resultado

No modelo do PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

(a) Orçamentário;
(b) Financeiro; e
(c) Patrimonial.

2.3) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Nota 01 - Ativo Circulante versus Ativo Não Circulante

O ativo deve ser classificado como circulante quando estiver disponível para realização imediata ou quando tiver a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais ativos devem ser classificados como não circulantes.

O ativo não circulante, no período analisado, correspondeu a 86,23% do ativo total da Unifesspa. Esse ativo é composto em sua maioria pelo Imobilizado (vide nota 04-imobilizado). Destaca-se, também, que houve uma redução de 9,39% do ativo circulante.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV
Ativo Circulante	17.625.430,11	19.450.965,58	-9,39%	13,77%
Ativo Não Circulante	110.345.032,36	100.182.099,98	10,14%	86,23%
TOTAL DO ATIVO	**127.970.462,47**	**119.633.065,56**	**6,97%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 02 - Caixa e Equivalentes de Caixa e Créditos a Curto Prazo

A composição desse grupo compreende a 61,51% de caixa e equivalente de caixa e a 38,49% de créditos e valores a curto prazo. Quando comparado ao final do exercício de 2019 é possível constatar uma redução de 9,50% no seu valor total, uma redução derivada, especialmente, dos adiantamentos concedidos a pessoal, registrados na folha de dezembro de 2019.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.713.971,70	9.722.374,78	10,20%	61,51%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.703.768,33	9.523.819,34	29,61%	38,49%
TOTAL	**17.417.740,03**	**19.246.194,12**	**-9,50%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 03 - Estoques

Cabe esclarecer que o controle do estoque de materiais na Unifesspa ocorre pelo Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos – SIPAC. Os materiais de consumo são mensurados pelo custo de aquisição e para apuração de custo dos materiais consumidos é utilizado o método do custo médio.

No período analisado, ocorreu um aumento de 101,27% se comparado ao término do exercício de 2019. Essa situação decorreu, principalmente, devido aquisições de materiais de consumo efetuadas no início do exercício e que esses materiais foram entregues à Unifesspa no segundo trimestre de 2020.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH
Estoques	68.789,35	34.178,43	101,27%

Nota 04 - Imobilizado (Bens Móveis e Imóveis)

O imobilizado é segregado em bens móveis e imóveis. Conforme análise efetuada, verifica-se que houve um aumento de 9,76% se comparado ao término do exercício de 2019.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV
Bens Móveis	**30.231.012,57**	**29.811.499,76**	**1,41%**	**27,89%**
Bens Móveis	46.570.165,29	44.445.440,02	4,78%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	16.339.152,72	14.633.940,26	11,65%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
Bens Imóveis	**78.173.117,09**	**68.949.352,99**	**13,38%**	**72,11%**
Bens Imóveis	78.231.133,05	68.998.211,78	13,38%	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	58.015,96	48.858,79	18,74%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-
TOTAL IMOBILIZADO	**108.404.129,66**	**98.760.852,75**	**9,76%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 04.1 - Bens Móveis (composição)

O controle patrimonial dos bens móveis é registrado através do SIPAC, de acordo com as Macrofunções STN 02.03.30 e 02.03.43. Os bens móveis são reconhecidos pelo valor de aquisição.

É importante frisar que os bens que tiverem sua vida útil determinada, ficam sujeitos à depreciação sistemática durante esse período. A depreciação consiste no declínio potencial de geração de serviços por ativos de longa duração, ocasionada pelos seguintes fatores: deterioração física, desgastes com uso e obsolescência. Inicia-se o registro da depreciação no momento em que o item do ativo se tornar disponível para uso.

Conforme podemos verificar, na tabela abaixo, os bens móveis em almoxarifado são os itens patrimoniais em que houve maior acréscimo com 25,19%, devido principalmente as aquisições de materiais permanentes, tais como o sistema fotovoltaico e mobiliário em geral.

Observe a tabela com a composição desses bens móveis da Unifesspa, e a sua evolução comparada com o término do exercício de 2019:

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	9.988.009,18	9.669.166,07	3,30%	33,04%
Bens de Informática	12.720.467,21	12.533.653,21	1,49%	42,08%
Móveis e Utensílios	8.234.410,19	7.788.783,65	5,72%	27,24%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	4.725.691,94	4.712.085,78	0,29%	15,63%
Veículos	4.919.621,61	4.919.621,61	0,00%	16,27%
Bens Móveis em Almoxarifado	5.764.418,16	4.604.582,70	25,19%	19,07%
Demais Bens Móveis	217.547,00	217.547,00	0,00%	0,72%
Depreciação / Amortização Acumulada	(16.339.152,7)	(14.633.940,20)	11,65%	-54,05%
TOTAL BENS MÓVEIS	**30.231.012,57**	**29.811.499,76**	**1,41%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 04.2 - Bens Imóveis (composição)

O Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet é o sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros, utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis.

Destacamos que a vida útil dos Imóveis será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), segundo a natureza e as características dos bens imóveis.

Ao se comparar os valores apresentados na tabela abaixo, verificamos que houve um aumento de 34,14% dos bens de uso especial, esse aumento ocorreu devido aos registros de finalização da obra de construção do laboratório de saúde animal, no campus universitário de Xinguara e da conclusão da construção de muro também no campus universitário de Xinguara. É importante destacar que a baixa contábil da conta bens imóveis em andamento, devido a finalização das obras citadas, ocorreu no mês subsequente, devido os documentos serem encaminhados à Divisão de Contabilidade posteriormente. Assim, o valor ainda estava registrado na conta bens imóveis em andamento na data da apuração do balanço contábil.

Quanto aos bens imóveis em andamento, são provenientes das obras que estão em andamento na Unifesspa, tais como: construção do bloco de laboratórios do campus universitário de Santana do Araguaia, construção do restaurante universitário do campus III, construção dos serviços de drenagem e urbanização do campus II.

Já quanto ao registro de instalações no valor de R$ 3.131.188,87 foi decorrente do término de obras e/ou benfeitorias incorporáveis a imóveis com plataforma elevatória, elevadores e sistema de refrigeração em VRF, na cidade universitária, campus III.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV
Bens de Uso Especial	13.567.432,24	10.114.729,62	34,14%	17,36%
Bens Imóveis em Andamento	61.532.511,94	58.883.482,16	4,50%	78,71%
Instalações	3.131.188,87	-	-	4,01%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(58.015,96)	-48.858,79	18,74%	-0,07%
TOTAL BENS IMÓVEIS	**78.173.117,09**	**68.949.352,99**	**13,38%**	**100,00%**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2020. (Em R$).

Nota 05 - Intangível

Confrontando-se os valores com do 2º trimestre de 2020 com os do término de 2019, observa-se que houve mudança na classificação da vida útil dos intangíveis com vida útil definida para vida útil indefinida, além de não mais apresentar amortização acumulada. Esse procedimento foi decorrente da revisão e testes efetuados nos itens intangíveis na unidade responsável, conforme Laudo Técnico nº 51/CACP/CTIC (protocolo 23479.007880/2020-86), emitido em 10 de junho de 2020.

Dessa forma, atualmente, todos os itens do ativo intangível da Unifesspa são classificados com vida útil indeterminada.

Cabe frisar que os intangíveis com vida útil indeterminada não sofrem amortização. No entanto, a vida útil de um ativo intangível que não é amortizado deve ser revisada periodicamente para determinar se eventos e circunstâncias continuam a consubstanciar a avaliação de vida útil indefinida.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH
Software com vida útil Definida	-	1.940.902,70	-
Software com vida útil Indefinida	1.940.902,70	-	-
Amortização Acumulada	-	(519.655,47)	-
TOTAL INTANGÍVEL	**1.940.902,70**	**1.421.247,23**	**-**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2020. (Em R$).

Nota 06 - Passivo Circulante versus Passivo Não Circulante

Os passivos devem ser classificados como circulantes quando corresponderem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos devem ser classificados como não circulantes.

Destaca-se que na Unifesspa não há itens no passivo não circulante. O passivo circulante apresentou um aumento de 27,37% se comparado ao final de 2019. O patrimônio líquido correspondeu a 60,09% do valor total, desses valores a sua maior parte é correspondente aos superávits ou déficits de exercícios anteriores.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV
Passivo Circulante	51.071.428,86	40.095.854,60	27,37%	39,91%
Passivo Não Circulante	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	76.899.033,61	79.537.210,96	-3,32%	60,09%
TOTAL DO PASSIVO	**127.970.462,47**	**119.633.065,56**	**6,97%**	**100,00%**

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020. (Em R$).

Nota 07 - Fornecedores e Contas a Pagar (composição)

As obrigações da Unifesspa correspondem em sua totalidade a credores nacionais no curto prazo (circulante). Verificou-se um aumento significativo de 50,93%% quando comparado ao término do exercício de 2019, o que pode ser explicado por um elevado número de bens recebidos e serviços prestados e, dessa forma, reconhecido o direito a receber dos credores no 2º trimestre de 2020.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH
Curto Prazo	**1.370.027,37**	**907.704,87**	**50,93%**
Nacionais	1.370.027,37	907.704,87	50,93%
Estrangeiros	-	-	-
TOTAL	**1.370.027,37**	**907.704,87**	**50,93%**

Fonte: Siafi 2020 e 2019. (Em R$).

Nota 08 - Obrigações Contratuais

As obrigações contratuais estão segregadas em aluguéis, seguros e serviços. Houve um aumento de 32,04% quando comparado ao término do exercício de 2019, esse aumento ocorreu devido novos acordos, ajustes e contratos firmados para a realização de obras e manutenção das unidades da Unifesspa, dentre as quais se destacam: contratação de empresa especializada para construção do núcleo acadêmico de psicologia, contratação de empresa especializada para construção do ateliê de artes do instituto de linguística, letras e artes, ambas na cidade universitária – campus III.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	31/12/2019	AH
Aluguéis	-	25.439,52	-
Seguros	137.068,88	174.702,92	-21,54%
Serviços	39.807.123,92	30.148.755,43	32,04%
TOTAL	**39.944.192,80**	**31.174.194,95**	**31,73%**

Fonte: Siafi 2020 e 2019. (Em R$).

2.4) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do período.

Nota 01 – Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA

As Variações Patrimoniais Aumentativas são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade e que afetam o resultado positivamente.

A VPA com maior relevância é representada pelas transferências e delegações recebidas com 93,92% do total de todas as variações, essas transferências são representadas, principalmente, pelos repasses recebidos para atender as despesas discricionárias da Unifesspa.

As variações com valorização e ganhos c/ ativos e desincorporação de passivos foram as que tiveram um maior aumento se comparado ao mesmo período de 2019, com 903,77%, são representadas, principalmente, pelas incorporações de ativos tais como os imóveis construídos.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.925,00	65.707,00	-95,55%	0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	46.867,40	27.342,21	71,41%	0,06%
Transferências e Delegações Recebidas	71.401.063,56	73.360.729,19	-2,67%	93,92%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos	4.183.183,18	416.746,67	903,77%	5,50%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	390.011,74	47.080,05	728,40%	0,51%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**76.024.050,88**	**73.917.605,12**	**2,85%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 02 – Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD

As Variações Patrimoniais Diminutivas são transações que promovem alterações nos elementos patrimoniais da entidade e que afetam o resultado negativamente.

A VDP que representou maior valor foi decorrente de despesas com pessoal e encargos com 72,58% do total das Variações Diminutivas.

Dentre as VPDs que apresentaram maior oscilação de um período para o outro, está a desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos com uma redução de 74,37%, decorrente, em sua maioria, pela incorporação de passivos devido o recebimento de recursos para posterior comprovação.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV
Pessoal e Encargos	52.050.865,43	48.481.090,45	7,36%	72,58%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	134.687,74	91.302,17	47,52%	0,19%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.251.475,72	10.253.732,40	-9,77%	12,90%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.270.266,99	519.570,87	144,48%	1,77%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorpor. de Passivos	6.156.797,36	24.020.176,19	-74,37%	8,59%
Tributárias	2.987,51	2.969,59	0,60%	0,00%

Custo - Mercadorias, Prod. Vendidos e dos Serv. Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.844.603,97	2.926.679,18	-2,80%	3,97%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**71.711.684,72**	**86.295.520,85**	**-16,90%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 03 - Resultado Patrimonial do Período VPA x VPD

Ao se confrontar as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas a Unifesspa, no 2º trimestre de 2020, apresentou Resultado Patrimonial Superavitário em R$ 4.312.366,16 (Quatro milhões, trezentos e doze mil, trezentos e sessenta e seis reais e dezesseis centavos), esse Superávit ocorreu, principalmente, decorrente da diminuição na desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	76.024.050,88	73.917.605,12	2,85%
Variações Patrimoniais Diminutivas	71.711.684,72	86.295.520,85	-16,90%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**4.312.366,16**	**-12.377.915,73**	**-134,84%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

2.5) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Dessa forma, o Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Nota 01 - Receitas Correntes e de Capital Realizadas (composição)

Considerando a composição das receitas correntes e de capital, as receitas correntes realizadas representaram 100% dessas receitas.

Até o término do 2º trimestre de 2020, a receita corrente arrecadada correspondeu a 91,46% da previsão inicial atualizada. Já para a receita de capital não houve arrecadação durante o período.

O valor mais significativo arrecadado foi decorrente do recebimento de outras receitas correntes que correspondeu a 3514,10% do valor inicialmente previsto, essas receitas, em sua grande parte, são provenientes da devolução do saldo financeiro não utilizado no contrato nº 14/2017 entre a Unifesspa/FADESP, recurso que é de origem do Termo de Execução Descentralizada – TED (162/2017) proveniente do Ministério da Saúde. Destaca-se que o recurso foi devolvido ao Ministério da Saúde.

Importante esclarecer que as colunas de "previsão inicial" e "previsão atualizada" da receita, no Balanço Orçamentário, conterão apenas os valores correspondentes às "receitas próprias" da Unifesspa. Os valores referentes aos repasses de créditos realizados pela SPO/MEC ou por outros

Órgãos, não são mais visualizados no BO. Esses valores serão identificados na Nota 03 - movimentação de créditos orçamentários.

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	AH	AV
Receitas Correntes	**679.829,00**	**621.792,05**	**91,46%**	**100,00%**
Receita Patrimonial	50.409,00	52.343,50	103,84%	8,42%
Receita de Serviços	129.515,00	-	-	-
Transferências Correntes	489.847,00	216.000,00	44,10%	34,74%
Outras Receitas Correntes	10.058,00	353.448,55	3514,10%	56,84%
Receitas de Capital	**10.816.992,00**	-	-	-
Operações de Crédito	10.816.992,00	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	**11.496.821,00**	**621.792,05**	**5,41%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 02 - Despesas Correntes e de Capital Executadas (composição)

Considerando a composição das despesas correntes e de capital, as despesas correntes correspondem 93,96% do valor total previsto atualizado (dotação atualizada). Já a sua realização alcançou o percentual de 67,56%.

No grupo das despesas correntes a maior parcela executada foi com pessoal e encargos sociais que apresentou 68,36% de sua execução. Compreendem as despesas aplicadas diretamente com pessoal ativo, inativo, pensionista, funções e outras gratificações.

No grupo de despesas de capital, que corresponde a 6,04% das despesas dotadas, os investimentos realizados, no 2º trimestre de 2020, alcançaram o percentual 93,36%. Essas despesas são realizadas com obras, instalações e aquisição de equipamentos.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	AH	AV
Despesas Correntes	**131.170.239,00**	**88.616.705,91**	**67,56%**	**93,96%**
Pessoal e Encargos Sociais	102.109.549,00	69.799.712,23	68,36%	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	29.060.690,00	18.816.993,68	64,75%	
Despesas de Capital	**6.100.000,00**	**5.695.234,62**	**93,36%**	**6,04%**
Investimentos	6.100.000,00	5.695.234,62	93,36%	
Inversões Financeiras	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS	**137.270.239,00**	**94.311.940,53**	**68,71%**	**100,00%**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2020. (Em R$).

Nota 03 - Movimentação de Créditos Orçamentários

A Movimentação de Créditos Orçamentários corresponde aos valores dos repasses (recebidos ou concedidos) de créditos realizados pela SPO/MEC ou por outros Órgãos.

Os valores das descentralizações recebidas correspondem, em sua maioria, aos Termos de Execução Descentralizada – TED 8256 e 8405 cujos objetos, respectivamente, são: implantação e desenvolvimento de curso no âmbito do PARFOR e do sistema UAB – Profletras.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESCENTRAL. RECEBIDAS	DESCENTRAL. CONCEDIDAS	DESPESAS EMPENHADAS	AH (EMP/DOT)
Despesas Correntes	**131.170.239,00**	**418.450,40**	**6.279,80**	**88.616.705,91**	**67,56%**
Pessoal e Encargos Sociais	102.109.549,00	-	-	69.799.712,23	68,36%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	29.060.690,00	418.450,40	6.279,80	18.816.993,68	64,75%
Despesas de Capital	**6.100.000,00**	**-**	**-**	**5.695.234,62**	**93,36%**
Investimentos	6.100.000,00	-	-	5.695.234,62	93,36%
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	**137.270.239,00**	**418.450,40**	**6.279,80**	**94.311.940,53**	**68,71%**

Fonte: Siafi e Tesouro Gerencial, 2020. (Em R$).

Nota 04 - Restos a Pagar Não Processados - RPNP

Segundo o art. 36 da lei 4.320/1964, consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. As despesas não processadas (RPNP) são aquelas em que não tiveram os bens entregues ou serviços prestados em 31 de dezembro.

Cabe expor que devido o descontingenciamento do orçamento, ocorrido no término de setembro de 2019, em virtude da descentralização de créditos orçamentários, impulsionou consideravelmente a inscrição de empenhos em restos a pagar.

Nesse sentido, os maiores valores dos RPNP a Liquidar e os Liquidados a Pagar são relativos as Obras em Andamento e aquisições de bens/serviços na Universidade.

A tabela abaixo apresenta a composição do saldo dos Restos a Pagar Não Processados – RPNP:

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH
RPNP a Liquidar	6.060.050,59	8.948.692,00	-32,28%
RPNP Liquidados a Pagar	739.656,03	1.948.681,46	-62,04%

Fonte: Tesouro Gerencial 2020. (Em R$)

2.6) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Nota 01 - Principais grupos dos ingressos financeiros

O total de ingressos apresentou um acréscimo de 7,88% em relação ao mesmo período de 2019, sendo que as transferências financeiras recebidas correspondem a 56,33% do total desses ingressos. Em seguida, aparece o recebimento extraorçamentário com 35,49%. Esse último pode ser explicado devido a inscrição dos restos a pagar, pois nesse momento, os restos a pagar serão computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV
Receitas Orçamentárias	621.792,05	737.599,53	-15,70%	0,49%
Transferências Financeiras Recebidas	71.178.063,56	72.717.529,19	-2,12%	56,33%
Recebimentos Extraorçamentários	44.844.196,85	36.766.923,32	21,97%	35,49%
Saldo do Exercício Anterior	9.722.374,78	6.917.472,21	40,55%	7,69%
TOTAL DOS INGRESSOS	**126.366.427,24**	**117.139.524,25**	**7,88%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$)

Nota 02 - Principais grupos dos dispêndios financeiros

Do grupo dos dispêndios (desembolsos) realizados pela Instituição, as despesas orçamentárias representam a maior parte com 74,63%. Já as transferências financeiras concedidas representam a maior oscilação quando comparado ao 2º trimestre de 2019 com aumento de 89,92%, o que pode ser explicado, principalmente, pela devolução de financeiro ocorrida no período, conforme explicado na Nota 01 - Receitas Correntes e de Capital Realizadas (composição), do Balanço Orçamentário.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV
Despesas Orçamentárias	94.311.940,53	83.294.654,43	13,23%	74,63%
Transferências Financeiras Concedidas	941.116,42	495.530,88	89,92%	0,74%
Pagamentos Extraorçamentários	20.399.398,59	23.512.829,67	-13,24%	16,14%
Saldo para o Exercício Seguinte	10.713.971,70	9.836.509,27	8,92%	8,48%
TOTAL DOS DISPÊNDIOS	**126.366.427,24**	**117.139.524,25**	**7,88%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

Nota 03 - Resultado Financeiro

No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do Resultado Financeiro. Pela observância do princípio de caixa único, é possível também, verificar o Resultado Financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

O Resultado Financeiro do Período, 2º trimestre de 2020, foi Superavitário em R$ 991.596,92.

Cabe ressaltar que há dois modos para o cálculo do resultado. Observe:

a) **Modo 01:** o resultado financeiro é obtido pela diferença entre os ingressos e os dispêndios, não se computando o saldo de caixa e equivalentes de caixa.

Resultado Financeiro do período – Modo 01

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019
(+) INGRESSOS	**116.644.052,46**	**110.222.052,04**
Receitas Orçamentárias	621.792,05	737.599,53
Transferências Financeiras Recebidas	71.178.063,56	72.717.529,19
Recebimentos Extraorçamentários	44.844.196,85	36.766.923,32
(-) DISPÊNDIOS	**115.652.455,54**	**107.303.014,98**
Despesas Orçamentárias	94.311.940,53	83.294.654,43
Transferências Financeiras Concedidas	941.116,42	495.530,88
Pagamentos Extraorçamentários	20.399.398,59	23.512.829,67
= RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO	**991.596,92**	**2.919.037,06**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

b) **Modo 02:** o resultado financeiro é obtido pela diferença entre o saldo para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior.

Resultado Financeiro do período – Modo 02

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019
(+) INGRESSOS	**10.713.971,70**	**9.836.509,27**
Saldo para o Exercício Seguinte	10.713.971,70	9.836.509,27
(-) DISPÊNDIOS	**9.722.374,78**	**6.917.472,21**
Saldo do Exercício Anterior	9.722.374,78	6.917.472,21
= RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO	**991.596,92**	**2.919.037,06**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$).

2.7) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE 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 informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados.

Nota 01 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (Ingressos)

Nos ingressos do fluxo de caixa das atividades operacionais, a conta outros ingressos operacionais apresenta o maior percentual com 99,14% dos valores recebidos. Esses valores são provenientes, em sua maior parcela, das transferências financeiras recebidas para atender as despesas discricionárias da Unifesspa.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV
Receita Patrimonial	**2.925,00**	**-**	**-**	**0,00%**
Receita de Serviços	**-**	**65.707,00**	**-**	**-**
Remuneração das Disponibilidades	**49.418,50**	**27.342,21**	**80,74%**	**0,07%**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**353.448,55**	**1.350,32**	**26075,1%**	**0,49%**
Transferências Recebidas	**216.000,00**	**643.200,00**	**-66,42%**	**0,30%**
Intergovernamentais	216.000,00	643.200,00	-66,42%	-
Outros Ingressos Operacionais	**71.574.651,19**	**72.908.216,58**	**-1,83%**	**99,14%**
Ingressos Extraorçamentários	21.876,32	161.178,79	-86,43%	-
Restituições a Pagar	338.148,12	-	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	71.178.063,56	72.717.529,19	-2,12%	-
Arrecadação de Outra Unidade	36.563,19	29.508,60	23,91%	-
TOTAL DOS INGRESSOS DO FLUXO DAS ATIV.OPERAC.	**72.196.443,24**	**73.645.816,11**	**-1,97%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$)

Nota 02 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (Desembolsos)

Houve um aumento de 9,25% do total dos desembolsos das atividades operacionais. Os dispêndios com pessoal e demais despesas apresentam a maior parcela com 87,29% do valor total, esses desembolsos englobam previdência social e educação.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV
Pessoal e Demais Desembolsos	**-54.848.641,75**	**-50.849.021,27**	**7,87%**	**87,29%**
Previdência Social	-108.060,77	-75.270,78	43,56%	-
Educação	-54.740.580,98	-50.672.804,43	8,03%	-
Organização Agrária	-	-100.946,06	-	-

Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	-	-
Transferências Concedidas	**-7.018.614,97**	**-6.004.345,59**	**16,89%**	**11,17%**
Intergovernamentais	-	-	-	-
Intragovernamentais	-6.991.336,94	-5.983.036,05	16,85%	-
Outras Transferências Concedidas	-27.278,03	-21.309,54	28,01%	-
Outros Desembolsos Operacionais	**-965.592,74**	**-659.159,67**	**46,49%**	**1,54%**
Dispêndios Extraorçamentários	-24.476,32	-163.628,79	-85,04%	-
Transferências Financeiras Concedidas	-941.116,42	-495.530,88	89,92%	-
TOTAL DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIV. OPERAC.	**-62.832.849,46**	**-57.512.526,53**	**9,25%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$)

Nota 03 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento (Desembolsos)

Os desembolsos das atividades de investimento diminuíram 36,64% se comparado ao mesmo período de 2019, fruto em sua maior parte de que algumas obras foram finalizadas conforme Nota 04.2 - Bens Imóveis (composição).

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH	AV
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-8.371.996,86**	**-13.180.002,52**	**-36,48%**	**100,00%**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	**-**	**-34.250,00**	-	-
TOTAL DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIV. INVEST.	**-8.371.996,86**	**-13.214.252,52**	**-36,64%**	**100,00%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$)

Nota 04 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

Tendo em vista a adoção do princípio da unidade de caixa (Conta Única), a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da DFC correspondente ao resultado financeiro apurado no BF.

No 2º trimestre de 2020, a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da Instituição foi superavitária com um saldo de R$ 991.596,92, o que pode ser explicado pelo aumento substancial de 40,55% do caixa e equivalentes de caixa do início do período.

DESCRIÇÃO	30/06/2020	30/06/2019	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	9.722.374,78	6.917.472,21	40,55%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	10.713.971,70	9.836.509,27	8,92%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**991.596,92**	**2.919.037,06**	**-66,03%**

Fonte: Siafi 2020, 2019. (Em R$)

3) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

A Universidade Federal do Sul e Sudeste do Pará – UNIFESSPA, possui natureza jurídica de autarquia, vinculada ao Ministério da Educação, com sede e foro no Município de Marabá, Estado do Pará. Foi criada com o advento da Lei nº 12.824, de 5 de junho de 2013, por desmembramento da Universidade Federal do Pará – UFPA.

Apesar de possuir mais de um campus, a Unidade Orçamentária 26448 – UNIFESSPA, possui execução centralizada apenas na Unidade Gestora 158718.

A UNIFESSPA tem por objetivo ministrar ensino superior, desenvolver pesquisa nas diversas áreas do conhecimento e promover a extensão universitária, caracterizando sua inserção regional mediante atuação multicampi.

Imperioso destacar que os dados das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas, referentes ao 2º trimestre de 2020, foram extraídos do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI e do Tesouro Gerencial, relativos aos exercícios de 2020 e 2019. E, ainda, a moeda utilizada para apresentação é o Real (R$).

Ademais, foram seguidas as orientações conforme a boa prática contábil e a legislação pertinente.

Marabá-PA, 28 de julho de 2020

Manoel Francelino dos Santos Filho

Contador Responsável
CRC BA 037417/O