

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

SUMÁRIO

1) DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR	3
2) DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	3
2.1) BALANÇO PATRIMONIAL	4
2.2) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	6
2.3) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	7
2.4) BALANÇO FINANCEIRO	8
2.5) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	9
3) NOTAS EXPLICATIVAS	10
3.1) BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	10
3.2) RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	10
3.3) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL.....	12
3.4) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	15
3.5) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	17
3.6) NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO	19
3.7) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	20

1) DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 da Universidade Federal do Sul e Sudeste do Pará.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e é pautada pela Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, *exceto* quanto ao assunto mencionado a seguir:

a) Balanço Patrimonial: No tocante aos bens móveis, no exercício findo, não houve o levantamento desses bens (inventário), com isso, há apenas o registro conforme o tombamento e controle do setor de almoxarifado e patrimônio. Cabe destacar que há um processo em tramitação (processo 23479.001455/2020-83) para contratação de empresa a fim de realizar o inventário geral da Unifesspa.

Marabá-PA, 25 de janeiro de 2021

Emilyn Alves de Souza Silva

Contador Responsável Substituto - CRC MT 017543/O

2) DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são a representação estruturada da situação patrimonial, financeira e do desempenho da entidade. 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)

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

2.1) BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	13.100.576,48	19.450.965,58	PASSIVO CIRCULANTE	47.564.590,12	40.095.854,60
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.035.328,41	9.722.374,78	Obrigações Trab.,Prev. e Assist. a Pagar a C P	6.565.257,38	7.267.316,79
Crédito a Curto Prazo	563.171,99	-	Empréstimo e Financiamento a Curto Prazo	-	-
Demais créditos e Valores	563.171,99	9.523.819,34	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	396.501,85	907.704,87
Investimentos e Aplic. Tempor. a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	450.934,32	34.178,43	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões de Curto Prazo	-	-
PVDs Pagas antecipadamente	51.141,76	170.593,03	Demais Obrigações a Curto Prazo	40.602.830,89	31.920.832,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE	233.117.722,74	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	231.176.820,04	98.760.852,75	Resultado Diferido	-	-
Bens Móveis	32.197.843,31	29.811.499,76	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	47.564.590,12	40.095.854,60
Bens Móveis	50.377.926,69	44.445.440,02	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreci/Amort/Exaustão Acumulada	-18.180.083,38	-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	198.978.976,73	68.949.352,99	Reservas de Capital	-	-
Bens Imóveis	199.042.154,13	68.998.211,78	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Deprec/Amort/Exaustão Acumulada	-63.177,40	-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	198.653.709,10	79.537.210,96
Softwares	1.940.902,70	1.421.247,23	Resultado do Exercício	131.305.645,55	-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	-12.189.147,41	6.757.395,79
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	(-)Ações/Cotas em Tesouraria	-	-
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	198.653.709,10	79.537.210,96
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	246.218.299,22	119.633.065,56	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	246.218.299,22	119.633.065,56

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	12.035.328,41	9.722.374,78	PASSIVO FINANCEIRO	28.037.001,28	28.006.764,55
ATIVO PERMANENTE	234.182.970,81	109.910.690,78	PASSIVO PERMANENTE	39.428.736,13	31.985.773,26

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

			SALDO PATRIMONIAL	178.752.561,81	59.640.527,75
--	--	--	--------------------------	-----------------------	----------------------

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	18.942.620,45	17.361.700,82	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	39.186.739,21	30.325.418,35
Atos Potenciais Ativos	18.942.620,45	17.361.700,82	Atos Potenciais Passivos	39.186.739,21	30.325.418,35
Garantias e Contragarantias Rec	6.068.253,90	4.798.513,02	Garantias e Contragarantias Conced	-	-
Direitos Conv e Instrum Cong	12.848.927,03	12.537.748,28	Obrig Conv e Instrum Congêneres	105.983,92	1.960,00
Direitos Contratuais	25.439,52	25.439,52	Obrigações Contratuais	39.080.755,29	30.323.458,35
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	18.942.620,45	17.361.700,82	TOTAL	39.186.739,21	30.325.418,35

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-7.567.719,08
Recursos Vinculados	-8.433.953,79
Educação	-4.201.579,33
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-5.340.996,93
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.108.622,47
TOTAL	-16.001.672,87

2.2) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	290.361.129,04	155.811.335,41
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos	7.094,70	95.138,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	93.138,63	68.494,46
Transferências de Delegações Recebidas	151.818.370,14	153.617.090,24
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	137.659.980,10	1.831.790,40
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	782.545,47	198.822,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	159.055.483,49	162.865.303,89
Pessoal e Encargos	108.047.138,62	102.323.966,04
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	277.005,11	191.308,50
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	17.756.963,95	20.063.666,71
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.676.171,20	1.115.068,29
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	24.797.487,57	32.782.279,46
Tributárias	11.113,45	5.345,99
Custo - Mercadorias, Prod. Vendidos e dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.489.603,59	6.383.668,90
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	131.305.645,55	-7.053.968,48

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	-	-

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

2.3) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	679.829,00	679.829,00	3.791.012,45	3.111.183,45
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	50.409,00	50.409,00	92.828,65	42.419,65
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	89.903,65	49.814,65
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	129.515,00	129.515,00	4.328,94	-125.186,06
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	129.515,00	129.515,00	4.328,94	-125.186,06
Transferências Correntes	489.847,00	489.847,00	2.973.009,00	2.483.162,00
Outras Receitas Correntes	10.058,00	10.058,00	720.845,86	710.787,86
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	10.058,00	10.058,00	15.300,43	5.242,43
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	705.545,43	705.545,43
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	3.791.012,45	-7.705.808,55
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	11.496.821,00	11.496.821,00	3.791.012,45	-7.705.808,55
DEFICIT			145.794.262,66	145.794.262,66
TOTAL	11.496.821,00	11.496.821,00	149.585.275,11	138.088.454,11

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	128.765.036,00	137.656.323,00	136.566.431,76	128.416.531,64	120.787.447,57	1.089.891,24
Pessoal e Encargos Sociais	99.628.551,00	109.799.639,00	108.226.131,13	108.226.131,13	101.245.865,93	1.573.507,87
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	29.136.485,00	27.856.684,00	28.340.300,63	20.190.400,51	19.541.581,64	-483.616,63
DESPESAS DE CAPITAL	5.650.000,00	8.505.006,00	13.018.843,35	3.433.278,76	3.250.781,89	-4.513.837,35
Investimentos	5.650.000,00	8.505.006,00	13.018.843,35	3.433.278,76	3.250.781,89	-4.513.837,35
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	134.415.036,00	146.161.329,00	149.585.275,11	131.849.810,40	124.038.229,46	-3.423.946,11
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	134.415.036,00	146.161.329,00	149.585.275,11	131.849.810,40	124.038.229,46	-3.423.946,11
TOTAL	134.415.036,00	146.161.329,00	149.585.275,11	131.849.810,40	124.038.229,46	-3.423.946,11

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	6.077.481,63	6.002.281,63	171.563,04	449.891,59
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

Outras Despesas Correntes	92.521,99	6.531.214,27	6.077.481,63	6.002.281,63	171.563,04	449.891,59
DESPESAS DE CAPITAL	1.230.986,97	12.041.959,98	11.069.873,97	10.824.468,72	412.081,99	2.036.396,24
Investimentos	1.230.986,97	12.041.959,98	11.069.873,97	10.824.468,72	412.081,99	2.036.396,24
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.323.508,96	18.573.174,25	17.147.355,60	16.826.750,35	583.645,03	2.486.287,83

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	-	-

2.4) BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	3.791.012,45	1.910.187,08	Despesas Orçamentárias	149.585.275,11	144.002.170,56
Ordinárias	-	-	Ordinárias	123.678.502,51	130.797.935,49
Vinculadas	4.599.514,52	2.028.918,16	Vinculadas	25.906.772,60	13.204.235,07
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	4.599.314,60	2.193.551,67
Outros Rec. Vinc. a Órgãos e Program	4.583.153,51	2.028.918,16	Seg. Social (Exceto Previdência)	772.720,00	-
Recursos a Classificar	16.361,01	-	Previdência Social (RPPS)	119.469,98	173.187,08
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-808.502,07	-118.731,08	Receitas Financeiras	-	6.749.759,41
			Dívida Pública	15.562.101,19	-
			Outros Recursos Vinc. a Órgãos	4.853.166,83	4.087.736,91
Transferências Financeiras Recebidas	148.712.824,45	151.743.985,30	Transferências Financ Concedidas	1.281.189,53	910.262,95
Resultantes da Execução Orçamentária	131.693.285,83	125.556.153,73	Resultantes da Exec. Orçam.	76.286,06	683.662,23
Repasse Recebido	131.693.285,83	125.556.153,73	Repasse Concedido	76.286,06	335.279,51
Independente da Exec. Orçamentária	17.019.538,62	26.187.831,57	Repasse Devolvido	-	348.382,72
Transferências Receb. p/ Pag. de RP	16.013.146,54	25.481.407,62	Independentes da Exec. Orçam.	1.204.903,47	226.600,72
Movim. de Saldos Patrimoniais	1.006.392,08	706.423,95	Transfer. Conc. p/ Pag. de RP	192.039,26	27.994,26
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transf. Concedidas	719.954,60	21.550,00
Aporte ao RGPS	-	-	Movim. de Saldos Patrimoniais	292.909,61	177.056,46
			Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	25.935.645,84	26.560.059,93	Pagamentos Extraorçamentários	25.260.064,47	32.496.896,23
Inscrição dos RP Processados	7.811.580,94	7.594.223,76	Pagamento dos RP Processados	8.104.781,34	6.583.096,34
Inscrição dos Restos a Pagar Não Proc.	17.735.464,71	18.573.174,25	Pagamento dos RP Não Proc.	16.826.750,35	25.696.244,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinc.	326.900,58	220.405,46	Depósitos Restit. e Valores Vinc.	328.532,78	217.555,46
Outros Recebim. Extraorçamentários	61.699,61	172.256,46	Outros Pagam.Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	61.699,61	172.256,46			
Saldo do Exercício Anterior	9.722.374,78	6.917.472,21	Saldo para o Exercício Seguinte	12.035.328,41	9.722.374,78
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.722.374,78	6.917.472,21	Caixa e Equivalentes de Caixa	12.035.328,41	9.722.374,78
TOTAL	188.161.857,52	187.131.704,52	TOTAL	188.161.857,52	187.131.704,52

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

2.5) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	17.279.208,55	26.265.457,06
INGRESSOS	152.892.437,09	154.046.834,30
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	2.925,00	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	4.328,94	95.138,00
Remuneração das Disponibilidades	89.903,65	65.943,36
Outras Receitas Derivadas e Originárias	720.845,86	9.500,78
Transferências Recebidas	2.973.009,00	1.739.604,94
Intergovernamentais	2.973.009,00	1.739.604,94
Dos Estados e/ou Distrito Federal	2.973.009,00	1.739.604,94
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	149.101.424,64	152.136.647,22
Ingressos Extraorçamentários	326.900,58	220.405,46
Transferências Financeiras Recebidas	148.712.824,45	151.743.985,30
Arrecadação de Outra Unidade	61.699,61	172.256,46
DESEMBOLSOS	-135.613.228,54	-127.781.377,24
Pessoal e Demais Despesas	-118.512.397,46	-113.127.557,35
Previdência Social	-249.620,01	-164.976,84
Educação	-118.128.193,45	-112.767.594,45
Organização Agrária	-134.584,00	-194.986,06
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-15.491.108,77	-13.526.001,48
Intergovernamentais	-	-
Intragovernamentais	-15.491.108,77	-13.526.001,48
Outras Transferências Concedidas	-34.211,17	-24.809,54
Outros Desembolsos Operacionais	-1.609.722,31	-1.127.818,41
Dispêndios Extraorçamentários	-328.532,78	-217.555,46
Transferências Financeiras Concedidas	-1.281.189,53	-910.262,95
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-14.966.254,92	-23.460.554,49
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-14.966.254,92	-23.460.554,49
Aquisição de Ativo Não Circulante	-14.966.254,92	-23.426.304,49
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	2.312.953,63	2.804.902,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	9.722.374,78	6.917.472,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	12.035.328,41	9.722.374,78

3) 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.

3.1) 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.

3.2) 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

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

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.

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

3.3) 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 94,68% 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 32,65% no ativo circulante quando comparado com exercício anterior.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Ativo Circulante	13.100.576,48	19.450.965,58	-32,65%	5,32%
Ativo Não Circulante	233.117.722,74	100.182.099,98	132,69%	94,68%
TOTAL DO ATIVO	246.218.299,22	119.633.065,56	105,81%	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 81,99% de caixa e equivalente de caixa e a 3,84% de créditos e valores a curto prazo. Quando comparado ao final do exercício de 2019 é possível constatar uma redução de 23,75% no seu valor total, uma redução derivada, especialmente, dos adiantamentos concedidos a pessoal (13º salário e férias), registrados na folha de dezembro de 2020.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.035.328,41	9.722.374,78	23,79%	81,99%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	563.171,99	9.523.819,34	-94,09%	3,84%
TOTAL	14.679.494,01	19.246.194,12	-23,75%	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.

Ocorreu um aumento de 1219,53% no período analisado se comparado ao encerramento do exercício de 2019. Essa situação decorreu, principalmente, devido aos materiais entregues à Unifesspa referente as aquisições ocorridas no decorrer do exercício de 2020.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH
Estoques	450.934,32	34.178,43	1219,35%

Nota 04 - Imobilizado (Bens Móveis e Imóveis)

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

O imobilizado é segregado em bens móveis e imóveis. Composto em sua maioria pelos bens imóveis (imóveis de uso educacional). Conforme análise efetuada, verifica-se que houve um aumento de 134,08% se comparado ao término do exercício de 2019. Para entender essa variação observe a nota 04.2-bens imóveis.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Bens Móveis	32.197.843,04	29.811.499,76	8,00%	13,93%
Bens Móveis	50.377.926,69	44.445.440,02	13,35%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	18.180.083,38	14.633.940,26	24,23%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
Bens Imóveis	198.978.976,73	68.949.352,99	188,59%	86,07%
Bens Imóveis	199.042.154,13	68.998.211,78	188,47%	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	63.177,40	48.858,79	29,31%	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-
TOTAL IMOBILIZADO	231.176.820,04	98.760.852,75	134,08%	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.

Na tabela abaixo podemos verificar que os bens móveis em almoxarifado são os itens patrimoniais em que houve maior aumento com 41,22%, decorrente das aquisições de materiais permanentes e devido à pandemia causada pela Covid-19 alguns materiais não terem sido distribuídos às unidades requisitantes.

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

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10.356.272,11	9.669.166,07	7,11%	32,16%
Bens de Informática	14.231.797,96	12.533.653,21	13,55%	44,20%
Móveis e Utensílios	8.888.644,04	7.788.783,65	14,12%	27,61%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.136.314,90	4.712.085,78	9,00%	15,95%
Veículos	5.044.921,61	4.919.621,61	2,55%	15,67%
Bens Móveis em Almoxarifado	6.502.429,07	4.604.582,70	41,22%	20,20%
Demais Bens Móveis	217.547,00	217.547,00	0,00%	0,68%
Depreciação / Amortização Acumulada	(18.180.083,38)	(14.633.940,26)	24,23%	-56,46%
TOTAL BENS MÓVEIS	32.197.843,31	29.811.499,76	8,00%	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.

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

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. E, ainda, que o cálculo referente à depreciação de Bens Imóveis de Uso Especial é realizada pela Secretaria de Patrimônio da União - SPU/MPOG, em atendimento à Instrução Normativa SPU nº 1, de 02.12.2014, que dispõe sobre as diretrizes de avaliação dos imóveis da União ou de seu interesse, bem como define os parâmetros técnicos de avaliação para cobrança em razão de sua utilização

Ao se comparar os valores apresentados na tabela abaixo, verificamos que houve um aumento significativo de 1290,86% dos bens de uso especial, esse aumento ocorreu devido a incorporação de bens imóveis e, ainda, os registros de finalização de algumas obras que estavam em execução, tais como a construção do laboratório de saúde animal, no campus universitário de Xinguara, a conclusão da construção de muro também no campus universitário de Xinguara.

Quanto aos bens imóveis em andamento, a diminuição de 6,21% foi decorrente da finalização das obras e, por conseguinte, a baixa contábil dos registros.

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	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Bens de Uso Especial	140.681.806,06	10.114.729,62	1.290,86%	70,70%
Bens Imóveis em Andamento	55.229.159,20	58.883.482,16	-6,21%	27,76%
Instalações	3.131.188,87	-	-	1,57%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(63.177,40)	(48.858,79)	29,31%	-0,03%
TOTAL BENS IMÓVEIS	198.978.976,73	68.949.352,99	188,59%	100,00%

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

Nota 05 - Intangível

Confrontando-se os valores do encerramento de 2020 com o 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	31/12/2020	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	36,56%

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

Nota 06 - Passivo Circulante versus Passivo Não Circulante

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

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 18,63% se comparado ao término de 2019. O patrimônio líquido correspondeu a 80,68% do valor total. Observa-se, também, uma variação positiva de 149,76% no patrimônio líquido, decorrente do resultado positivo no 4º trimestre.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Passivo Circulante	47.564.590,12	40.095.854,60	18,63%	19,32%
Passivo Não Circulante	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	198.653.709,10	79.537.210,96	149,76%	80,68%
TOTAL DO PASSIVO	246.218.299,22	119.633.065,56	105,81%	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 uma diminuição significativa de 56,32% quando comparado ao término do exercício de 2019.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH
Curto Prazo	396.501,85	907.704,87	56,32%
Nacionais	396.501,85	907.704,87	56,32%
Estrangeiros	-	-	-
TOTAL	396.501,85	907.704,87	56,32%

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 25,36% 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 centro de convivência do campus de Santana do Araguaia e contratação de empresa especializada para construção do refeitório setorial da unidade II do campus de Marabá.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH
Aluguéis	-	25.439,52	-
Seguros	135.855,16	174.702,92	-22,24%
Serviços	38.944.900,13	30.148.755,43	29,18%
TOTAL	39.080.755,29	31.174.194,95	25,36%

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

3.4) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

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.

Houve um aumento de 86,35% das VPA quando comparado com o encerramento do exercício de 2019.

As variações com valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos foram as que tiveram um maior aumento se comparado ao mesmo período de 2019, com 7415,05%, são representadas, principalmente, pelas incorporações de ativos, as obras concluídas e, por consequência, registro desses imóveis construídos (vide nota do BP 04.2 - Bens Imóveis).

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Contribuições	-	-	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	7.094,70	95.138,00	-92,54%	0,00%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	93.138,63	68.494,46	35,98%	0,03%
Transferências e Delegações Recebidas	151.818.370,14	153.617.090,24	-1,17%	52,29%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos	137.659.980,10	1.831.790,40	7.415,05%	47,41%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	782.545,47	198.822,31	293,59%	0,27%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIM. AUMENTATIVAS	290.361.129,04	155.811.335,41	86,35%	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.

No geral as VPD diminuiram em 2,34% quando comparado ao mesmo período do exercício de 2019. A VPD com pessoal e encargos representa 67,22% do total das Variações Diminutivas.

Dentre as VPDs que apresentaram grande oscilação de um período para o outro, está a desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos com uma redução significativa em seu valor total. Fruto da diminuição na incorporação de passivos que são provenientes do recebimento de recursos para posterior comprovação.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Pessoal e Encargos	108.047.138,62	102.323.966,04	5,59%	67,22%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	277.005,11	191.308,50	44,79%	0,17%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	17.756.963,95	20.063.666,71	-11,50%	11,16%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.676.171,20	1.115.068,29	50,32%	1,05%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorpor. de Passivos	24.797.487,57	32.782.279,46	-24,36%	15,59%
Tributárias	11.113,45	5.345,99	107,88%	0,01%
Custo - Mercadorias, Prod. Vendidos e dos Serv. Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.489.603,59	6.383.668,90	1,66%	4,08%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	159.055.483,49	162.865.303,89	-2,34%	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 4º trimestre de 2020, apresentou Resultado Patrimonial Superavitário em R\$ 131.305.645,55 (Cento e trinta e um milhões, trezentos e cinco mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), esse Superávit ocorreu, principalmente, decorrente do aumento das variações com valorização e ganhos de ativos.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas	290.361.129,04	155.811.335,41	86,35%
Variações Patrimoniais Diminutivas	159.055.483,49	162.865.303,89	-2,43%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	131.305.645,55	-7.053.968,48	-1.961,44%

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

3.5) 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.

No 4º trimestre de 2020, a receita corrente arrecadada correspondeu a 557,64% 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 transferências correntes que correspondeu a 7166,89% do valor inicialmente previsto, essas receitas, são provenientes de Termo de Execução Descentralizada – TED.

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.

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	AH	AV
Receitas Correntes	679.829,00	679.829,00	3.791.012,45	557,64%	100,00%
Receita Patrimonial	50.409,00	50.409,00	92.828,65	184,15%	2,45%
Receita de Serviços	129.515,00	129.515,00	4.328,94	3,34%	0,11%
Transferências Correntes	489.847,00	489.847,00	2.973.009,00	606,93%	78,42%

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

Outras Receitas Correntes	10.058,00	10.058,00	720.845,86	7166,89%	19,01%
Receitas de Capital	10.816.992,00	10.816.992,00	-	-	-
Operações de Crédito	10.816.992,00	10.816.992,00	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	11.496.821,00	11.496.821,00	3.791.012,45	32,97%	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 empenhadas, as despesas correntes correspondem a 91,30% do valor total das despesas empenhadas. Já a sua realização alcançou o percentual de 99,21%.

No grupo das despesas correntes a maior parcela executada foi com pessoal e encargos sociais que foi executada 98,57. Compreendem as despesas aplicadas diretamente com pessoal ativo, inativo, pensionista, funções e outras gratificações.

No grupo de despesas de capital, que corresponde a 8,70% das despesas dotadas, os investimentos realizados, até o encerramento de 2020, alcançaram o percentual 153,07%. Montante empenhado acima da dotação atualizada devido às descentralizações recebidas para o atendimento de despesas com obras, instalações e aquisição de equipamentos.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	AH	AV
Despesas Correntes	137.656.323,00	136.566.431,76	99,21%	91,30%
Pessoal e Encargos Sociais	109.799.639,00	108.226.131,13	98,57%	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	27.856.684,00	28.340.300,63	101,74%	
Despesas de Capital	8.505.006,00	13.018.843,35	153,07%	8,70%
Investimentos	8.505.006,00	13.018.843,35	153,07%	
Inversões Financeiras	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS	146.161.329,00	149.585.275,11	102,34%	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.

As descentralizações recebidas de capital são decorrentes de diversos termos firmados pela Unifesspa para o atendimento em investimentos como: obras, instalações e aquisição de equipamentos.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESCENTRAL. RECEBIDAS	DESCENTRAL. CONCEDIDAS	DESPESAS EMPENHADAS	AH (EMP/DOT)
Despesas Correntes	137.656.323,00	662.952,10	84.236,06	136.566.431,76	99,21%
Pessoal e Encargos Sociais	109.799.639,00	-	-	108.226.131,13	98,57%
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	27.856.684,00	662.952,10	84.236,06	28.340.300,63	101,74%
Despesas de Capital	8.505.006,00	4.585.352,57	-	13.018.843,35	153,07%
Investimentos	8.505.006,00	4.585.352,57	-	13.018.843,35	153,07%
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	146.161.329,00	5.248.304,67	84.236,06	135.905.870,43	102,34%

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

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.

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:

CATEGORIA ECONÔMICA	RPNP CANCELADOS	RPNP A LIQUIDAR	RPNP LIQUIDADOS A PAGAR	RPNP PAGOS
Despesas Correntes	171.563,04	374.691,59	75.200,00	6.002.281,63
Despesas de Capital	412.081,99	1.790.990,99	245.405,25	10.824.468,72
TOTAL	583.645,03	2.165.682,58	320.605,25	16.826.750,35

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

3.6) 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 0,55% em relação ao mesmo período de 2019, sendo que as transferências financeiras recebidas correspondem a 79,03% do total desses ingressos. Essas transferências financeiras são, em sua maior parcela, para atendimento das despesas discricionárias.

Em seguida, aparecem os recebimentos extraorçamentários com 13,78%. Pode ser explicado devido a inscrição dos restos a pagar não processados, pois nesse momento, os restos a pagar serão computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Receitas Orçamentárias	3.791.012,45	1.910.187,08	98,46%	2,01%
Transferências Financeiras Recebidas	148.712.824,45	151.743.985,30	-2,00%	79,03%
Recebimentos Extraorçamentários	25.935.645,84	26.560.059,93	-2,35%	13,78%
Saldo do Exercício Anterior	9.722.374,78	6.917.472,21	40,55%	5,17%
TOTAL DOS INGRESSOS	188.161.857,52	187.131.704,52	0,55%	100,00%

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

Nota 02 - Principais grupos dos dispêndios financeiros

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

Do grupo dos dispêndios (desembolsos) realizados pela Instituição, as despesas orçamentárias representam a maior parte com 79,50%. Já as transferências financeiras concedidas representam a maior oscilação quando comparado ao período de 2019 com aumento de 40,75%, o que pode ser explicado, principalmente, pelas devoluções de financeiro ocorridas no período.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Despesas Orçamentárias	149.585.275,11	144.002.170,56	3,88%	79,50%
Transferências Financeiras Concedidas	1.281.189,53	910.262,95	40,75%	0,68%
Pagamentos Extraorçamentários	25.260.064,47	32.496.896,23	-22,27%	13,42%
Saldo para o Exercício Seguinte	12.035.328,41	9.722.374,78	23,79%	6,40%
TOTAL DOS DISPÊNDIOS	188.161.857,52	187.131.704,52	0,55%	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 foi Superávit em R\$ 2.312.890,63.

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	31/12/2020	31/12/2019
(+) INGRESSOS	178.439.482,74	180.214.232,31
Receitas Orçamentárias	3.791.012,45	1.910.187,08
Transferências Financeiras Recebidas	148.712.824,45	151.743.985,30
Recebimentos Extraorçamentários	25.935.645,84	26.560.059,93
(-) DISPÊNDIOS	176.126.529,11	177.409.329,74
Despesas Orçamentárias	149.585.275,11	144.002.170,56
Transferências Financeiras Concedidas	1.281.189,53	910.262,95
Pagamentos Extraorçamentários	25.260.064,47	32.496.896,23
= RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO	2.312.953,63	2.804.902,57

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	31/12/2020	31/12/2019
(+) INGRESSOS	12.035.328,41	9.722.374,78
Saldo para o Exercício Seguinte	12.035.328,41	9.722.374,78
(-) 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	2.312.953,63	2.804.902,57

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

3.7) NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

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 97,52% dos valores recebidos. Esses valores são provenientes, em sua maior parcela, das transferências financeiras recebidas para atender as despesas discricionárias e obrigatórias da Unifesspa.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Receita Patrimonial	2.925,00	-	-	0,00%
Receita de Serviços	4.328,94	95.138,00	-95,45%	0,00%
Remuneração das Disponibilidades	89.903,65	65.943,36	36,33%	0,06%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	720.845,86	9.500,78	7.487,23%	0,47%
Transferências Recebidas	2.973.009,00	1.739.604,94	-70,90%	1,94%
Intergovernamentais	2.973.009,00	1.739.604,94	-70,90%	-
Outros Ingressos Operacionais	149.101.424,64	152.136.647,22	-2,00%	97,52%
Ingressos Extraorçamentários	326.900,58	220.405,46	48,32%	-
Transferências Financeiras Recebidas	148.712.824,45	151.743.985,30	-2,00%	-
Arrecadação de Outra Unidade	61.699,61	172.256,46	-64,18%	-
TOTAL DOS INGRESSOS DO FLUXO DAS ATIV.OPERAC.	152.892.437,09	154.046.834,30	-0,75%	100,00%

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

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

Houve um aumento de 6,13% do total dos desembolsos das atividades operacionais. Alavancado, principalmente, pelos desembolsos com educação.

Os dispêndios com pessoal e demais despesas apresentam a maior parcela com 87,39% do valor total, esses desembolsos englobam previdência social, educação e organização agrária.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Pessoal e Demais Desembolsos	-118.512.397,46	-113.127.557,35	14,31%	87,39%
Previdência Social	-249.620,01	-164.976,84	51,31%	-
Educação	-118.128.193,45	-112.767.594,45	4,75%	-
Organização Agrária	-134.584,00	-194.986,06	-30,98%	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Transferências Concedidas	-15.491.108,77	-13.526.001,48	14,53%	11,42%
Intergovernamentais	-	-	-	-
Intragovernamentais	-15.456.897,60	-13.501.191,94	14,49%	-
Outras Transferências Concedidas	-34.211,17	-24.809,54	37,90%	-
Outros Desembolsos Operacionais	-1.609.722,31	-1.127.818,41	42,73%	1,19%
Dispêndios Extraorçamentários	-328.532,78	-217.555,46	51,01%	-
Transferências Financeiras Concedidas	-1.281.189,53	-910.262,95	40,75%	-
TOTAL DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIV. OPERAC.	-135.613.228,54	-127.781.377,24	6,13%	100,00%

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

Os desembolsos das atividades de investimento diminuíram 36,21% se comparado ao encerramento do exercício de 2019.

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 4º Trimestre de 2020

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV
Aquisição de Ativo Não Circulante	-14.966.254,92	-23.426.304,49	-36,11%	100,00%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-34.250,00	-	-
TOTAL DESEMBOLSOS DO FLUXO DAS ATIV. INVEST.	-14.966.254,92	-23.460.554,49	-36,21%	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 final do 4º trimestre de 2020, a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da Instituição foi superavitário, com um saldo de R\$ 2.312.953,63.

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	9.722.374,78	6.917.472,21	40,55%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	12.035.328,41	9.722.374,78	23,79%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.312.953,63	2.804.902,57	-17,54%

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