

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



***NOTAS EXPLICATIVAS ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA
UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO
ÓRGÃO - 26242
3º TRIMESTRE DE 2020***

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

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

2 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

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

3 - RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS:

3.1 - Moeda Funcional:

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

3.2 - Caixa e Equivalentes de Caixa:

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

3.3 - Créditos e Valores a Curto Prazo:

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

3.4 - Estoques:

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

3.5 - Imobilizado:

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão(quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas (VPD) do período. **Os bens imóveis da UFPE são depreciados mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet. Os bens móveis estão sendo depreciados (implementado desde agosto/2019), através do sistema SIPAC - Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos.**

3.6 - Intangível:

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

3.7 - Depreciação de bens Imóveis Cadastrados no SPIUnet:

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

3.8 - Passivo Circulante:

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

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

3.9 - Resultado Patrimonial:

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

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

3.10 - Resultado Orçamentário:

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

3.11 - Resultado Financeiro:

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

4 - MUDANÇA NA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA.

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

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

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

5 - QUADRO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

5.1 - BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30/09/2020 a UFPE apresentou um **Balanço Patrimonial** com a composição como abaixo descrito:

ATIVO	2020	2019	AV%	AH%
ESPECIFICAÇÃO				
ATIVO CIRCULANTE	204.896.981,72	197.785.728,35	15,41	3,60
Caixa e Equivalentes de Caixa	143.623.704,91	166.752.510,78	10,80	-13,87
Créditos a Curto Prazo	59.970.887,08	29.766.343,96	4,51	101,47
Demais Créditos e Valores	59.970.887,08	29.766.343,96	4,51	101,47
Estoques	1.302.389,73	1.266.873,61	0,10	2,80

ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.124.353.247,14	1.136.066.548,36	84,59	-1,03
Ativo Realizável a Longo Prazo	2.236,00	2.236,00	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	2.236,00	2.236,00	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores	2.236,00	2.236,00	0,00	0,00
Imobilizado	1.121.608.544,27	1.133.384.389,49	84,38	-1,04
Bens Móveis	191.388.814,44	198.007.420,36	14,40	-3,34
Bens Móveis	428.509.706,92	416.867.817,51	32,24	2,79
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-237.120.892,48	-218.860.397,15	-17,84	8,34
Bens Imóveis	930.219.729,83	935.376.969,13	69,98	-0,55
Bens Imóveis	936.784.688,14	941.425.364,39	70,47	-0,49
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-6.564.958,31	-6.048.395,26	-0,49	8,54
Intangível	2.742.466,87	2.679.922,87	0,21	2,33
Softwares	2.739.424,28	2.676.880,28	0,21	2,34
Softwares	2.739.424,28	2.676.880,28	0,21	2,34
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	3.042,59	3.042,59	0,00	0,00
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	3.042,59	3.042,59	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	1.329.250.228,86	1.333.852.276,71	100	-0,35

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AV%	AH%
PASSIVO CIRCULANTE	518.154.566,38	378.166.542,04	100	37,02
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	258.182.790,80	118.306.485,85	49,83	118,23
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.437.300,40	6.427.049,03	2,01	62,40
Demais Obrigações a Curto Prazo	249.534.475,18	253.433.007,16	48,16	-1,54
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	6.184.964,61	0	0,00
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	5.617.855,76	0	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	567.108,85	0	0,00
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	518.154.566,38	384.351.506,65	100	34,81

PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AV%	AH%
Resultados Acumulados	811.095.662,48	949.500.770,06	100	-14,58
Resultado do Exercício	-136.010.818,27	-159.933.506,52	-16,8	-14,96
Resultados de Exercícios Anteriores	949.500.770,06	1.317.112.904,67	117	-27,91
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.394.289,31	-207.678.628,09	-0,3	-98,85
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	811.095.662,48	949.500.770,06	100	-14,58

Fonte: SIAFI WEB - 3T-2020

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

Caixa e Equivalentes

	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	499,58	476,46	0,00	4,85
LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	53.447.569,97	50.942.052,10	37,21	4,92
LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	90.175.635,36	115.809.982,22	62,79	-22,13
Total	143.623.704,91	166.752.510,78	100	-13,87

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

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

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

NOTA 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

Demais Créditos e Valores - CP

	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	58.621.771,74	28.367.051,71	97,75	106,65
OUTROS CREDITOS A REC E VALORES A CURTO PRAZO	1.349.115,34	1.399.292,25	2,25	-3,59
Total	59.970.887,08	29.766.343,96	100	101,47

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

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

- Os "Adiantamentos Concedidos", onde se concentra a maior parte dos "Demais Créditos e Valores - CP", cerca de **97,75%** (durante o primeiro trimestre, que serão descontados quando da segunda parcela do 13º), são adiantamentos concedidos a pessoal como férias, 13º salário, etc.
- Os "Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo" - São diversos repasses orçamentários e/ou financeiros, através de TED - Termos de Execução Descentralizada, com diversos Órgãos de convênios mantidos, como também diversos valores a receber de Pessoal Cedido.

NOTA 03 - IMOBILIZADO:

O Imobilizado é composto pelos **BENS MÓVEIS E BENS IMÓVEIS**. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como redução ao valor recuperável e **reavaliação**.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como **VPD's-Variações Patrimoniais Diminutivas** do período.

No Terceiro Trimestre de 2020, a UFPE apresentou um saldo de **R\$ 1.121.608.544,27** relacionados a Imobilizado, representando **84,38%** do Ativo Total.

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

NOTA 03.1 - BENS MÓVEIS:

Os Bens Móveis da UFPE em 30/09/2020 totalizavam **R\$ 428.509.706,92** mas com os efeitos das **depreciações (por uso ou por obsolescência)** o saldo é **R\$ 191.388.814,44** e que estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Bens Móveis - Composição

Mês Lançamento	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	189.467.371,53	185.005.905,28	99,00	2,41
Bens de Informática	109.502.826,34	106.157.687,52	57,21	3,15
Móveis e Utensílios	81.257.732,50	77.886.613,10	42,46	4,33
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	26.738.141,22	26.296.564,60	13,97	1,68
Veículos	12.858.563,77	12.813.686,05	6,72	0,35
Bens Móveis em Andamento	77.993,26	77.993,26	0,04	0,00
Demais Bens Móveis	8.607.078,30	8.629.367,70	4,50	-0,26
Depreciação / Amortização Acumulada	(237.120.892,48)	(218.860.397,15)	-123,89	8,34
Total	191.388.814,44	198.007.420,36	100	-3,34

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

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

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

Depreciação acumulada

	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	(82.017.496,61)	(74.951.406,93)	34,59	9,43
Bens de Informática	(84.656.185,17)	(80.201.816,28)	35,70	5,55
Móveis e Utensílios	(46.635.754,22)	(41.684.730,44)	19,67	11,88
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	(16.034.751,75)	(14.801.663,17)	6,76	8,33
Veículos	(7.524.033,70)	(7.020.912,32)	3,17	7,17
Demais Bens Móveis	(252.671,03)	(199.868,01)	0,11	26,42
Total	(237.120.892,48)	(218.860.397,15)	100	8,34

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

NOTA 03.2 - BENS IMÓVEIS:

Os Bens Imóveis da UFPE em 30/09/2020 totalizavam **R\$ 930.219.729,83** e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Bens Imóveis - Composição

Mês Lançamento	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Bens de Uso Especial	759.760.735,22	776.330.370,55	81,68	-2,13
Bens Imóveis em Andamento	170.922.057,96	158.993.098,88	18,37	7,50
Instalações	6.101.894,96	6.101.894,96	0,66	0,00
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(6.564.958,31)	(6.048.395,26)	-0,71	8,54
Total	930.219.729,83	935.376.969,13	100	-0,55

FONTE: TESOURO GERENCIAL.

Os **Bens Imóveis de Uso Especial**, representado por **81,68%** do total, são aqueles bens que destinam-se à execução dos serviços administrativos e serviços públicos em geral, como por exemplo, um prédio onde esteja instalado, no caso da UFPE, a Reitoria, terrenos, etc.

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

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

(a1) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUNET:

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

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

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

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

Em 30/09/2020, a UFPE apresentou um saldo em aberto de **R\$ 10.437.300,40** relacionados com fornecedores e contas a pagar, sendo totalmente representado por obrigações a curto prazo. Este saldo representa **2,01%** do total do PASSIVO EXIGÍVEL.

A tabela a seguir mostra o total, por Unidades Gestoras da UFPE, na conta de Fornecedores e Contas a Pagar em 30/09/2020.

Fornecedores e Contas a Pagar - Por UG Contratante - Órgão

Mês Lançamento		SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Unidade Gestora					
153095	SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	4.697.665,78	951.946,20	45,01	393,48
152771	SUPERINTENDENCIA DE SEGURANCA INSTITUCIONAL	1.895.753,12	0,00	18,16	-
153083	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS BIOLOGICAS- UFPE	704.735,00	4.000,00	6,75	17518,38
153096	PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	645.218,99	694.538,57	6,18	-7,10
150230	PRO-REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS - PROAES	326.700,06	28.320,00	3,13	1053,60
153086	DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	271.152,23	100.542,64	2,60	169,69
150119	CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	248.423,14	1.038,46	2,38	23822,26
153105	GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	245.482,75	115.443,48	2,35	112,64
153102	NUCLEO DE TELEVISAO E RADIO DA UFPE	233.374,91	0,00	2,24	-
153094	HOSPITAL DAS CLINICAS - UFPE	223.404,46	3.449.304,51	2,14	-93,52
150134	CENTRO ACADEMICO VITORIA DE SANTO ANTAO-UFPE	145.799,63	13.495,11	1,40	980,39
153084	DIRET.CENTRO DE FILOSOFIA E C.HUMANAS - UFPE	141.002,93	380.756,36	1,35	-62,97
153088	DIRET.DO CENTRO DE TECNOLOGIA DA UFPE	136.485,70	91.461,71	1,31	49,23
153080	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	96.530,58	52.920,46	0,92	82,41
153409	PRO-REITORIA DE GESTAO ADMINISTRATIVA	83.976,40	11.454,69	0,80	633,12
153101	NUCLEO DE TECNOLOG. DA INFORMACAO DA UFPE-NTI	69.169,15	2.233,26	0,66	2997,23
153098	PRO-REITORIA DE PESQ. E POS-GRADUACAO DA UFPE	68.932,93	429.469,85	0,66	-83,95
153087	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS DA SAUDE DA UFPE	38.475,06	7.973,65	0,37	382,53
153355	DIRETORIA DO CENTRO DE INFORMATICA - UFPE	38.413,63	57.490,00	0,37	-33,18
153092	BIBLIOTECA CENTRAL DA UFPE	31.467,94	0,00	0,30	-
156661	CENTRO DE CIENCIAS MEDICAS DA UFPE-CCM	27.977,40	0,00	0,27	-
153093	EDITORA UNIVERSITARIA DA UFPE	21.073,35	6.223,35	0,20	238,62
153413	PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	17.974,37	10.862,94	0,17	65,47
153082	DIRET.DO CENTRO DE CIENC.EXATAS E NAT.DA UFPE	10.844,01	0,00	0,10	-
153396	DEPTO.DE ENG. CIVIL E AMBIENTAL/CTG-UFPE	7.994,40	7.994,40	0,08	0,00
153090	PRO-REITORIA DE EXTENSAO	4.370,63	2.285,80	0,04	91,21
153089	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS JURIDICAS - UFPE	3.499,00	0,00	0,03	-
153377	DEPTO.DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS DA UFPE	1.368,80	1.368,80	0,01	0,00
153410	LIKA/LABORAT.IMUNOPATOLOGIA KEISO ASAMI-UFPE	34,05	34,05	0,00	0,00
153081	DIRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	0,00	3.736,13	0	-100,00
154728	PRO-REITORIA COMUN.INFORM.E TECNOL.DA INFORMA	0,00	2.154,61	0	-100,00
total		10.437.300,40	6.427.049,03	100	62,40

FONTE: TESOIRO GERENCIAL

As seis primeiras Unidades Gestoras são responsáveis por **81,83%** do total inscrito em fornecedores e contas a pagar. Estas unidades são responsáveis por despesas inscritas para aquisição de equipamentos hospitalares, aquisição de material de consumo – produtos farmacológicos, serviços de obras em andamento, serviços de manutenção de imóveis, serviços de conservação e limpeza, reforma predial, etc.

Essa variação de **62,40%** de dezembro/19 a setembro/20, são aquisições de diversos materiais e/ou equipamentos para o bom funcionamento das unidades, aquisições essas que à medida que sejam liquidadas (entregues), serão devidamente pagas/baixadas.

A seguir, relaciona-se o total a pagar na conta de Fornecedores, dentre eles, os mais significativos relacionados a valor em 30/09/2020.

Fornecedores e Contas a Pagar - Por credor

	SET/2020	DEZ/2019	AV%
CLOVIS DE BARROS LIMA CONSTRUCOES E INCORPORACOES LTDA	1.907.387,98	0,00	18,27
TKS SEGURANCA PRIVADA LTDA	1.895.753,12	0,00	18,16
FUNDACAO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA UNIVERSIDADE FE	1.301.819,42	1.189.249,01	12,47
KAIZEN - CONSTRUCOES E INCORPORACOES LTDA	500.698,68	697.212,45	4,80
CINZEL ENGENHARIA LTDA	499.115,50	0,00	4,78
MULTCOMPE COMERCIO E SERVICOS EM GERAL EIRELI	473.692,22	0,00	4,54
LISERVE SERVICOS E TERCEIRIZACAO LTDA	468.152,77	0,00	4,49
R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	418.230,51	0,00	4,01
DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	258.379,23	98.771,64	2,48
NOVA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS E COMERCIO LTDA	257.068,98	169.355,74	2,46
FUTURA SERVICOS PROFISSIONAIS ADMINISTRATIVOS EIRELI	233.504,04	0,00	2,24
FLORIPA TECNOLOGIA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	230.667,50	0,00	2,21
VERDE MAR ALIMENTACAO LTDA.	212.861,26	0,00	2,04
ALERTA SERVICOS EIRELI	196.656,15	0,00	1,88
COMISSAO NACIONAL DE ENERGIA NUCLEAR-IPEN	123.531,06	123.531,06	1,18
CENTRAL MOVEIS PARA ESCRITORIO LTDA	117.245,00	0,00	1,12
R A DE OLIVEIRA BARROS EIRELI	91.920,37	7.226,57	0,88
MTEC ENERGIA EIRELI	91.788,13	0,00	0,88
NORTRON INDUSTRIA, COMERCIO, SERVICIO, IMPORTACAO & EXPO	85.074,55	85.074,55	0,82
TICKET SERVICOS SA	75.763,29	75.763,29	0,73
ETICA EMPREENDIMENTO E SERVICOS TERCEIRIZADOS EIRELI	65.697,88	0,00	0,63
VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	48.223,55	48.223,55	0,46
TECNOSET INFORMATICA PRODUTOS E SERVICOS LTDA	46.954,59	0,00	0,45
SANEAPE SOLUCOES AMBIENTAIS EIRELI - EPP	45.675,45	0,00	0,44
CENTRO ACADEMICO VITORIA DE SANTO ANTAO-UFPE	37.360,61	14.895,11	0,36
COMPANHIA PERNAMBUCANA DE SANEAMENTO	31.596,94	1.210.365,34	0,30
V3 SERVICES INFORMACAO E CONSULTORIA LTDA	31.467,94	0,00	0,30
VIPTECH TELEINFORMATICA LTDA	29.168,41	3.302,09	0,28
CASA DE FARINHA S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	28.320,00	28.320,00	0,27
JORGE PASSOS PROJETOS CONSTRUCOES E RESTAURO LTDA - EPP	24.474,14	0,00	0,23
GF COMERCIO ATACADISTA DE ARTIGOS DE ESCRITORIO EIRELI	21.319,67	0,00	0,20
N. C. CARVALHO EIRELI	20.700,00	0,00	0,20
DIRET.DO CENTRO DE TECNOLOGIA DA UFPE	20.583,19	0,00	0,20
LDS SERVICOS DE LIMPEZA LTDA	18.751,36	0,00	0,18
PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	17.974,37	10.862,94	0,17
ADSERV EMPREENDIMENTOS E SERVICOS DE MAO DE OBRA EIRELI	17.938,76	227,26	0,17
LOKINE ENGENHARIA E SERVICOS AMBIENTAIS LTDA.	17.500,00	0,00	0,17
NESUL GRUPOS GERADORES LTDA.	17.500,00	0,00	0,17
MAIORCA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS ELETRONICOS EIRELI	17.271,00	0,00	0,17
GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	17.031,98	4.125,96	0,16
SLA COMERCIO DE PRODUTOS DE INFORMATICA LTDA	16.596,50	0,00	0,16
DESTAK DESIGN SOLUCOES EM MOVEIS LTDA	16.500,00	0,00	0,16
WASHINGTON FERREIRA DA SILVA 03306543497	16.132,33	0,00	0,15
SIM GESTAO AMBIENTAL SERVICOS LTDA	15.695,30	0,00	0,15
GPS PROJETOS E SISTEMAS LTDA	15.377,87	0,00	0,15
CCS GRAFICA E EDITORA COMERCIO E SERVICOS LTDA	14.850,00	0,00	0,14
STIL TERRAPLENAGENS E LOCACOES LTDA	14.681,76	0,00	0,14
FLOWSCIENCE INSTRUMENTS COMERCIO LTDA EIRELI	14.123,72	6.570,07	0,14
PAULO DE BARROS SOUZA	12.718,47	0,00	0,12
RGS INSTRUMENTOS CIENTIFICOS EIRELI	12.350,00	0,00	0,12
ELITE ORTOPEDIA LTDA.	12.192,42	0,00	0,12

BELLA AGENCIAMENTO DE MAO DE OBRA EIRELI	11.454,69	11.454,69	0,11
EFICAZ SERVICOS E TERCEIRIZACOES EIRELI	11.327,33	0,00	0,11
DIRET.CENTRO DE FILOSOFIA E C.HUMANAS - UFPE	10.940,64	10.940,64	0,10
JAGUAR MATERIAIS ELETRICOS LTDA	10.563,63	0,00	0,10
NEXOMED HOSPITALAR LTDA	10.224,74	10.979,40	0,10
ENDOCENTER COMERCIAL LTDA	9.415,00	8.628,28	0,09
ITACA EIRELI	8.295,67	0,00	0,08
UNITECH SOLUCOES INTELIGENTES LTDA	8.041,29	0,00	0,08
ASSOCIACAO NACIONAL DE PROGRAMAS DE POS-GRADUACAO EM CI	8.000,00	0,00	0,08
LUIZ ALEXANDRE DA SILVA JUNIOR 46265864491	8.000,00	0,00	0,08
V. L. COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA - ME	7.994,40	7.994,40	0,08
CASA DAS PLACAS LTDA	7.960,00	7.960,00	0,08
S D TEIXEIRA PRODUTOS LABORATORIAIS LTDA	7.684,01	0,00	0,07
F J FRANCO MATERIAIS DE SEGURANCA	6.815,76	0,00	0,07
DIBRON COMERCIO DE ARTIGOS ORTOPEDICOS EIRELI	6.620,87	7,03	0,06
PREVIX PRODUTOS PARA SAUDE LTDA	6.450,00	0,00	0,06
MOENDO COMERCIO E CONSTRUCOES LTDA	6.223,35	6.223,35	0,06
MGR ENGENHARIA E INCORPORACAO LTDA - EPP	6.156,91	0,00	0,06
LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA	5.276,83	5.276,83	0,05
SAM MED SERVICO DE AMBULANCIA MOVEI LTDA	5.150,01	0,00	0,05
CARDEAL COMERCIO E SERVICOS EIRELI	4.999,36	4.999,36	0,05
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDUCACAO MEDICA	4.893,00	0,00	0,05
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE ENGENHARIA DE PRODUCAO	4.838,00	4.838,00	0,05
ANDERSON NUNES DE SOUSA 05557465421	4.773,00	1.771,00	0,05
MEDTRONIC COMERCIAL LTDA	4.694,40	0,00	0,04
HIPER COMERCIO DE SUPRIMENTOS EIRELI	4.570,00	0,00	0,04
ACARVE COMERCIO E LICITACOES EIRELI	4.378,00	0,00	0,04
FLEXIBASE INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS, IMPORTACAO E	3.849,79	0,00	0,04
L&M SOLUCOES TECNOLOGICAS EM INFORMATICA EIRELI	3.499,00	0,00	0,03
H L DOS SANTOS EIRELI	3.296,13	72.524,55	0,03
WEBLABOR SAO PAULO MATERIAIS DIDATICOS LTDA	3.250,00	0,00	0,03
LABSTORE - EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS LTDA	3.160,00	0,00	0,03
N.H.NETO COMERCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDICAO	2.831,00	0,00	0,03
TRANS SERVI-TRANSPORTES E SERVICOS LTDA - ME	2.643,36	0,00	0,03
LLYCON ELETRICA LTDA	2.520,00	0,00	0,02
SIS COMERCIO DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS LTDA	2.384,40	0,00	0,02
SOCIEDADE BRASILEIRA DE COMPUTACAO	2.350,00	0,00	0,02
A.P. TORTELLI COM PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES LTDA	1.977,15	0,00	0,02
SYLVIA REGINA DE CHIARO RIBEIRO RODRIGUES	1.926,91	1.926,91	0,02
MISTER PAPER PAPELARIA E INFORMATICA LTDA	1.882,40	1.882,40	0,02
PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	1.790,30	4.259,33	0,02
COMISSAO NACIONAL DE ENERGIA NUCLEAR-IEN	1.775,59	1.775,59	0,02
MARTE CIENTIFICA & INSTRUMENTACAO INDUSTRIAL LTDA	1.575,98	0,00	0,02
ELIAB AMERICO COUTINHO	1.537,10	1.537,10	0,01
MAPE COMERCIALIZACAO E REPRESENTACAO LTDA	1.467,00	1.467,00	0,01
LUAR SERVICOS E COMERCIO DE MATERIAL ELETRICO EIRELI	1.436,07	1.436,07	0,01
C. L. COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME	1.368,80	1.368,80	0,01
FORMATO QUATRO GRAFICA E EDITORA LTDA	1.256,33	101,87	0,01
HISTER HIGIENIZACAO E SERVICOS TERCEIRIZADOS EIRELI	1.218,61	1.218,61	0,01
SO SAUDE PRODUTOS HOSPITALAR EIRELI	1.155,04	0,00	0,01
PATRICK WILLIAM BUSHELL 01124810439	1.140,00	1.140,00	0,01
SERPRO - SEDE - BRASILIA	1.039,62	0,00	0,01
INSTITUTO NACIONAL DA PROPRIEDADE INDUSTRIAL	958,00	958,00	0,01
INOVE TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI	952,08	952,08	0,01
AP COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA E INFORMATICA EIRELI	936,30	107,80	0,01
OFFICE MAX INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS EIRELI	862,27	862,27	0,01

1AARON COMERCIO DE INSTALACOES COMERCIAIS E ESCRITORIO	854,99	854,99	0,01
SEBASTIAO JOAO DA SILVA BEBIDAS	825,00	0,00	0,01
ARQUI VIDEO LTDA	812,72	0,00	0,01
BIOTRONIK COMERCIAL MEDICA LTDA.	800,44	1.223,48	0,01
EVEREST SOLUCOES INTEGRADAS EIRELI	799,99	0,00	0,01
QUALITY ATACADO EIRELI	770,00	0,00	0,01
TECNO2000 INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	602,56	602,56	0,01
SEVERINO RINALDO DO NASCIMENTO 27098389404	532,00	532,00	0,01
DENTAL HIGIX PRODUTOS ODONTOLOGICOS MEDICOS HOSPITALARE	446,42	0,00	0,00
FORMIS INSTRUMENTOS DE MEDICAO LTDA	444,99	0,00	0,00
EDITORA JORNAL DO COMMERCIO S.A	405,79	0,00	0,00
V. T. A. MACHADO DE ARRUDA EIRELI	403,40	403,40	0,00
BRUNO GABRIEL DE LIRA MOTA	360,00	360,00	0,00
REAL MIX COMERCIO VAREJISTA LTDA	320,25	0,00	0,00
PRIMER COMERCIO DE SUPRIMENTOS EIRELI	297,95	0,00	0,00
EUCLIDES FERREIRA DA COSTA	238,10	0,00	0,00
JOSE NILTON DE ALMEIDA	238,10	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL SA	116,97	116,97	0,00
BERNADETE MARIA DA SILVA	59,53	0,00	0,00
DENILSON FERREIRA DE LIMA	59,53	0,00	0,00
MARIANA ANDRADE GOMES	59,53	0,00	0,00
LUIZ A.L. DA SILVA	34,05	34,05	0,00
A FAVARIN DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	89.100,00	0,00
A J P DE SOUZA COMERCIO ATACADISTA	0,00	16.607,12	0,00
ACCORD FARMACEUTICA LTDA	0,00	809,69	0,00
AGFA HEALTHCARE BRASIL IMPORTACAO E SERVICOS LTDA.	0,00	11.051,57	0,00
APPA SERVICOS TEMPORARIOS E EFETIVOS LTDA	0,00	135.310,00	0,00
AR FIOREZZANO DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	0,00	250,40	0,00
ASSOCIACAO TECNICO CIENTIFICA PAUL EHRLICH - APABCAM	0,00	2.286,90	0,00
BAXTER HOSPITALAR LTDA	0,00	43.390,91	0,00
BIO XP COMERCIO DE MATERIAIS PARA BIOTERIOS E LABORATOR	0,00	4.800,00	0,00
CASA DO LABORATORIO LTDA	0,00	4.037,45	0,00
CERCATO EMER INDUSTRIA DE MOVEIS EIRELI	0,00	15.800,00	0,00
CIENTLAB EQUIPAMENTOS CIENTIFICOS LTDA	0,00	630,00	0,00
CIRURGICA FERNANDES - COMERCIO DE MATERIAIS CIRURGICOS	0,00	4.245,70	0,00
CL COMERCIO DE MATERIAIS MEDICOS HOSPITALARES LTDA	0,00	40,86	0,00
CLARIT COMERCIAL EIRELI	0,00	9.738,88	0,00
CLARO S.A.	0,00	4.337,48	0,00
CLAUDIA GONCALVES SAO BENTO	0,00	900,00	0,00
CM HOSPITALAR S.A.	0,00	17.386,49	0,00
COMERCIAL MOSTAERT LIMITADA	0,00	14.727,41	0,00
COMERCIAL VALFARMA LTDA	0,00	20.534,48	0,00
CONSTRUTORA FS EIRELI	0,00	4.625,06	0,00
CONTEMIX COMERCIO RJ DE EQUIPAMENTOS EIRELI	0,00	3.000,00	0,00
COSTAMED PRODUTOS MEDICOS LTDA	0,00	315,89	0,00
CR MEDICAL PRODUTOS E SERVICOS LTDA	0,00	9.284,00	0,00
CREMER S.A.	0,00	53.227,70	0,00
CRISTAL BUFFET & EVENTOS EIRELI	0,00	1.176,00	0,00
CRISTALIA PRODUTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS LTDA	0,00	82.870,24	0,00
D & L SERVICOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	0,00	979,56	0,00
D OXXI NORDESTE LTDA - ME	0,00	4.209,82	0,00
DANIALEX TEC - MATERIAL MEDICO HOSPITALAR LTDA.	0,00	5.500,00	0,00
DAVIDSON PEDRO M DA SILVA	0,00	59.747,48	0,00
DIRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	0,00	3.736,13	0,00
DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS BIOLOGICAS- UFPE	0,00	4.000,00	0,00
DISMAP - PRODUTOS PARA A SAUDE LTDA - EPP	0,00	14.573,06	0,00

DROGAFONTE LTDA	0,00	876,63	0,00
ELETRO MOVEIS BOM PRECO LTDA	0,00	19.208,47	0,00
ELFA MEDICAMENTOS S.A.	0,00	343,65	0,00
EQUIMAQUI - COMERCIO E SERVICOS LTDA	0,00	8.280,44	0,00
FARMACE - INDUSTRIA QUIMICO-FARMACEUTICA CEARENSE LTDA	0,00	11.902,26	0,00
FARMACIA DE MANIPULACAO DE ALAGOAS EIRELI	0,00	14.541,73	0,00
FRESENIUS HEMOCARE BRASIL LTDA.	0,00	1.498,90	0,00
GALLUS INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA.	0,00	15.563,00	0,00
GEMELO DO BRASIL DATA CENTERS, COMERCIO E SERVICOS LTDA	0,00	15.097,42	0,00
HIDAIANE FAYGA MATIAS CALDAS	0,00	2.269,24	0,00
HUGO HENRIQUE BONER DE MELO 10883365405	0,00	17.490,00	0,00
I. BARBOSA DA SILVA	0,00	66.643,76	0,00
INDUSLAB PRODUTOS PARA LABORATORIO LTDA	0,00	3.389,58	0,00
INOVAMED COMERCIO DE MEDICAMENTOS LTDA	0,00	2.787,30	0,00
INOWA SOLUCOES EM FORNECIMENTO DE ALIMENTOS PREPARADOS	0,00	2.457,32	0,00
INTERMED EQUIPAMENTO MEDICO HOSPITALAR LTDA	0,00	144.614,40	0,00
INTERPRISE INSTRUMENTOS ANALITICOS LTDA	0,00	4.051,27	0,00
JOHNSON & JOHNSON DO BRASIL INDUSTRIA E COMER	0,00	5.506,40	0,00
JONISAN INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS - EIRELI	0,00	957,90	0,00
KURIOS MOVEIS EIRELI	0,00	30.074,80	0,00
L B COMERCIO DE FERRAGENS EIRELI	0,00	4.680,00	0,00
LABORATORIO DE ANATOMIA PATOLOGICA E CITOPATOLOGIA MOUR	0,00	7.337,58	0,00
LEANDRO GUSTAVO NASCIMENTO DA SILVA	0,00	3.000,00	0,00
LUTAR DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA EIRELI	0,00	13.500,00	0,00
MAGITECH - DISTRIBUIDOR DE ELETRONICOS EIRELI	0,00	400,00	0,00
MARCOS B DOS SANTOS COMERCIO E SERVICOS EIRELI	0,00	38.000,00	0,00
MEDICAL VENETUS COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES EIREL	0,00	11.120,00	0,00
MEDMAX COMERCIO DE MEDICAMENTOS LTDA	0,00	121,76	0,00
MEGA COMERCIAL E AMBIENTAL EIRELI	0,00	11.991,45	0,00
MESSER GASES LTDA.	0,00	29.032,24	0,00
METTLER - TOLEDO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	19.463,42	0,00
MONEY TURISMO EIRELI	0,00	50.470,21	0,00
MULTIDIESEL INDUSTRIA, COMERCIO, REPRESENTACOES E SERVI	0,00	147.815,50	0,00
NEWMED PRODUTOS PARA SAUDE LTDA	0,00	3.577,70	0,00
NORLUX LTDA	0,00	2.116,00	0,00
NUCLEO DE TECNOLOG. DA INFORMACAO DA UFPE-NTI	0,00	2.233,26	0,00
ONCO PROD DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES E ONCO	0,00	10.877,71	0,00
ONCOVIT DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	0,00	5.649,00	0,00
ONE CURSOS - TREINAMENTO, DESENVOLVIMENTO E CAPACITACA	0,00	2.460,50	0,00
OZIEL RODRIGUES PEDROSA	0,00	2.650,92	0,00
PANORAMA COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS E FARMACEUTICOS L	0,00	958,93	0,00
PAPELARIA PAPEL CARTAZ LTDA	0,00	2.175,60	0,00
PLANETA ACESSIVEL COMERCIO DE PRODUTOS PARA ACESSIBILID	0,00	2.372,57	0,00
PRIME MEDICAL COMERCIO DE MATERIAL MEDICO EIRELI	0,00	11.480,86	0,00
PROTECTOR INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS MEDICO HOSPI	0,00	22.320,00	0,00
R M SERVICOS DE REFRIGERACAO EIRELI	0,00	5.721,06	0,00
RAPHAEL GONCALVES NICESIO	0,00	8.332,53	0,00
RCA CLIMATIZACAO COMERCIO E SERVICOS EIRELI	0,00	3.186,02	0,00
RDX GESTAO E HIGIENIZACAO TEXTIL LTDA	0,00	200.969,58	0,00
RUGGERI & PIVA LTDA	0,00	7.370,27	0,00
SAFE SUPORTE A VIDA E COMERCIO INTERNACIONAL LTDA	0,00	197.750,01	0,00
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	152.127,90	0,00
SANI SOLUCOES SERVICOS E COMERCIO DE INFORMATICA EIRELI	0,00	42.303,90	0,00
SANTOS & CABRAL LONDON PISOS LTDA	0,00	6.699,21	0,00
SCITECH PRODUTOS MEDICOS SA	0,00	8.576,75	0,00
SENS REPRESENTACOES COMERCIAIS LTDA	0,00	25.000,00	0,00

SINAPSE BIOTECNOLOGIA LTDA	0,00	1.234,52	0,00
SL ENGENHARIA HOSPITALAR LTDA	0,00	72.726,17	0,00
SOMA/MG PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	0,00	254,88	0,00
SOTELAB SOCIEDADE TECNICA DE LABORATORIO LTDA	0,00	6.082,09	0,00
SUL RIO GRANDENSE DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS E PERF	0,00	438,80	0,00
SUPPORTCARE TECNOLOGIA HOSPITALAR LTDA	0,00	5.447,28	0,00
TECNOVIDA COMERCIAL LTDA	0,00	2.108,96	0,00
TESCAN DO BRASIL INSTRUMENTOS CIENTIFICOS LTDA	0,00	15.100,00	0,00
TOTAL QUIMICA EIRELI	0,00	7.170,00	0,00
TRADEHOSP COMERCIO DE PRODUTOS PARA A SAUDE EIRELI	0,00	7.600,00	0,00
UNI HOSPITALAR LTDA	0,00	6.985,85	0,00
UNIAO QUIMICA FARMACEUTICA NACIONAL S A	0,00	5.598,63	0,00
VIASERV TERCEIRIZACAO EIRELI	0,00	90.630,35	0,00
VILLAS BOAS RADIOFARMACOS BRASIL S/A	0,00	54.371,62	0,00
W. MARCHIOLI & CIA LTDA	0,00	59.030,40	0,00
WALVICK LTDA	0,00	2.154,61	0,00
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS DO NORDESTE LTDA.	0,00	63.692,24	0,00
total		10.437.300,40	6.427.049,03
			100

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

Em relação aos 5(cinco) primeiros fornecedores, eles representam **58,49%** do total a ser pago. Abaixo algumas explicações sobre os 05(cinco) maiores credores.

- a) O fornecedor **Fundação de Apoio ao Desenvolvimento da UFPE**, com um valor de R\$ **1.301.819,42**, correspondente à prestação de serviço de apoio administrativo e financeiro para realização do projeto "programa de ensino, pesquisa e extensão de apoio ao pmm - a rede sociotécnica de formação humana em saúde;
- b) O fornecedor **Clovis de Barros Lima Construções**, com um valor de R\$ **1.907.387,98**, correspondente à prestação de serviço de manutenção predial nos campis da UFPE;
- c) O fornecedor **CINZEL ENGENHARIA LTDA**, com um valor de R\$ **499.115,50**, referente a diversas liquidações de NFs (contrato 04/2018, vigente até 05/01/2021) para recuperação e complementação do centro de convenções e conjunto arquitetônico da concha acústica da UFPE.;
- d) O fornecedor **KAIZEN - CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES Ltda**, com um valor de R\$ **500.698,68**, ref. a serviços ampliação do Centro de Ciências Sociais Aplicadas - CCSA, campus Recife.;
- e) O fornecedor **TKS Segurança Privada Ltda**, com um valor total de R\$ **1.895.753,12**, referente a serviços de segurança armada nos campis da UFPE, conf. contrato 06/2020, vigente até 08/10/2020.

NOTA EXPLICATIVA 05 - Balanço Patrimonial (INTANGÍVEL):

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

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

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, e passarão a ser testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida será revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida será feita de forma prospectiva.

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

Em 30/09/2020, o órgão 26242-UFPE apresentou um saldo de **R\$ 2.742.466,87** relacionados a INTANGÍVEL.

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

Intangível - Composição

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

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

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

Obs - Evidencia-se um incremento na linha "**Software com Vida Útil Indefinida**", devido à uma liquidação da NFSe 51489, ref. à realização do projeto programa de monitoramento, resgate arqueológico e educação patrimonial, contrato 212/2011, com a FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DA UFPE.

A descentralização externa veio em natureza da despesa diversa, natureza esta que não consta listada no SIAFIWEB,

Intangível - Composição por UG

UG Executora	Mês Lançamento	SET/2020	DEZ/2019	AV%
153105 GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	Software com Vida Útil Indefinida	1.618.755,20	1.618.755,20	59,03
153101 NUCLEO DE TECNOLOG. DA INFORMACAO DA UFPE-NTI	Software com Vida Útil Definida	670.436,88	665.436,88	24,45
153355 DIRETORIA DO CENTRO DE INFORMATICA - UFPE	Software com Vida Útil Definida	139.779,15	122.235,15	5,10
153413 PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	Software com Vida Útil Definida	81.997,53	81.997,53	2,99
153098 PRO-REITORIA DE PESQ. E POS-GRADUACAO DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	65.374,40	65.374,40	2,38
153105 GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	Software com Vida Útil Definida	42.972,62	42.972,62	1,57

153083	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS BIOLOGICAS- UFPE	Software com Vida Útil Definida	40.900,90	0,00	1,49
153081	DIRET.DO CENTRO DE ARTES E COMUNICACAO- UFPE	Software com Vida Útil Definida	26.760,00	26.760,00	0,98
153090	PRO-REITORIA DE EXTENSAO	Software com Vida Útil Definida	14.104,72	14.104,72	0,51
152771	SUPERINTENDENCIA DE SEGURANCA INSTITUCIONAL	Software com Vida Útil Definida	7.230,00	7.230,00	0,26
153098	PRO-REITORIA DE PESQ. E POS-GRADUACAO DA UFPE	Software com Vida Útil Indefinida	6.250,88	6.250,88	0,23
153093	EDITORIA UNIVERSITARIA DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	5.450,00	5.450,00	0,20
153096	PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	4.380,00	4.380,00	0,16
150119	CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	4.100,00	4.100,00	0,15
153095	SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	3.320,00	3.320,00	0,12
153080	UNIVERSIDADE FEDERAL DE PERNAMBUCO	Marcas, Dir., Patente-Vida Definida	3.042,59	3.042,59	0,11
153089	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS JURIDICAS - UFPE	Software com Vida Útil Definida	2.778,00	2.778,00	0,10
153091	PRO-REITORIA DE PANEJ.ORC.E FINANÇAS-PROPLAN	Software com Vida Útil Definida	2.144,00	2.144,00	0,08
153082	DIRET.DO CENTRO DE CIENC.EXATAS E NAT.DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	1.495,00	1.495,00	0,05
153086	DIRET.CENTRO DE CIENCIAS SOC.APLICADAS- UFPE	Software com Vida Útil Definida	1.195,00	1.195,00	0,04
153358	DEPTO.DE FISILOGIA E FARMACOLOGIA DA UFPE	Software com Vida Útil Definida	0,00	900,90	0,00
total			2.742.466,87	2.679.922,87	100

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

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

NOTA EXPLICATIVA 06 - Balanço Patrimonial (Obrigações Contratuais) :

Em 30/09/2020, a UFPE possuía um saldo de R\$ **4.642.996,33** relacionados a obrigações contratuais a serem executadas durante o exercício corrente.

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

Obrigações Contratuais - Composição - Órgão

Mês Lançamento	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Aluguéis	1.846,16	1.846,16	0,04	0
Fornecimento de Bens	763.217,59	768.242,83	16,44	-0,65
Serviços	3.877.932,58	1.941.477,07	83,52	99,74
Total	4.642.996,33	2.711.566,06	100	71,23

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

Na continuação, apresenta-se a tabela relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos na data base de 30/09/2020.

Obrigações Contratuais - Por UG Contratante - Órgão

Mês Lançamento	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Unidade Gestora				
153094 HOSPITAL DAS CLINICAS - UFPE	1.907.947,72	1.484.226,69	41,09	28,55
153095 SUPERINTENDENCIA DE INFRAESTRUTURA DA UFPE	1.724.087,02	676.458,90	37,13	154,87
150119 CENTRO ACADEMICO DO AGRESTE DA UFPE	494.365,17	275.819,62	10,65	79,23
153105 GABINETE DO REITOR DA UFPE-GR	217.937,10	0,00	4,69	-
153096 PRO-REITORIA P/ASSUNTOS ACADEMICOS DA UFPE	210.329,19	210.329,19	4,53	0,00
153101 NUCLEO DE TECNOLOG. DA INFORMACAO DA UFPE-NTI	34.646,73	34.646,73	0,75	0,00
150230 PRO-REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS - PROAES	20.165,19	0,00	0,43	-
153084 DIRET.CENTRO DE FILOSOFIA E C.HUMANAS - UFPE	16.369,63	16.369,63	0,35	0,00
153087 DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS DA SAUDE DA UFPE	6.562,14	6.562,14	0,14	0,00

153089	DIRET.DO CENTRO DE CIENCIAS JURIDICAS - UFPE	5.307,00	5.307,00	0,11	0,00
153413	PRO-REIT.GEST.DE PESSOAS E QUAL.VIDA-PROGEPE	3.433,27	0,00	0,07	-
150134	CENTRO ACADEMICO VITORIA DE SANTO ANTAO-UFPE	1.846,16	1.846,16	0,04	0,00
Total		4.642.996,33	2.711.566,06	100	71,23

FONTE:TESOURO GERENCIAL.

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

Na tabela apresentada a seguir, estão relacionados os seis contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 30/09/2020.

Obrigações Contratuais - Por Contratado - Órgão

Mês Lançamento	SET/2020	DEZ/2019	AV%	AH%
Contratado	Total	Total		
CLOVIS DE BARROS LIMA CONSTRUCOES E INCORPORACOES LTDA	831.075,22	0,00	17,90	#DIV/0!
SOLL -SERVICOS OBRAS E LOCACOES LTDA	658.003,15	658.003,15	14,17	0
RUGGERI & PIVA LTDA	324.184,11	0,00	6,98	#DIV/0!
JME ENGENHARIA LTDA	315.322,84	157.661,42	6,79	100
MULTCOMPE COMERCIO E SERVICOS EM GERAL EIRELI	294.404,60	296.487,38	6,34	-0,70
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	266.700,00	266.700,00	5,74	0,00
PONTA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS E SERVICOS EIRELI	250.000,00	250.000,00	5,38	0,00
TKS SEGURANCA PRIVADA LTDA	218.545,56	0,00	4,71	#DIV/0!
FUTURA SERVICOS PROFISSIONAIS ADMINISTRATIVOS EIRELI	217.937,10	0,00	4,69	#DIV/0!
REPRESENTACOES MELO VITAL LTDA - EPP	210.329,19	210.329,19	4,53	0,00
LISERVE SERVICOS E TERCEIRIZACAO LTDA	120.210,20	120.210,20	2,59	0,00
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS DO NORDESTE LTDA.	92.662,64	97.687,88	2,00	-5,14
JOHNSON & JOHNSON DO BRASIL INDUSTRIA E COMER	64.059,06	64.059,06	1,38	0,00
DIAGNOCEL COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	63.288,00	63.288,00	1,36	0,00
MARTELL COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	63.083,47	63.083,47	1,36	0,00
TRADEHOSP COMERCIO DE PRODUTOS PARA A SAUDE EIRELI	59.650,00	59.650,00	1,28	0,00
ADSERV EMPREENDIMENTOS E SERVICOS DE MAO DE OBRA EIRELI	54.447,31	51.014,04	1,17	6,73
LABINBRAZ COMERCIAL LTDA	53.614,73	53.614,73	1,15	0,00
SANEAPE SOLUCOES AMBIENTAIS EIRELI - EPP	49.391,46	0,00	1,06	#DIV/0!
THYSSENKRUPP ELEVADORES SA	43.770,60	43.770,60	0,94	0,00
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	39.382,45	0,00	0,85	#DIV/0!
NOVA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS E COMERCIO LTDA	36.237,94	36.237,94	0,78	0,00
IMPORTEC IMPORTADORA CEARENSE LTDA	34.826,00	34.826,00	0,75	0,00
CONSTRUTORA FS EIRELI	30.000,00	30.000,00	0,65	0,00
ADM TERCEIRIZACAO E SERVICOS GERAIS LTDA	27.495,43	27.496,24	0,59	0,00
FH ENGENHARIA ELETRICA LTDA	24.986,00	0,00	0,54	#DIV/0!
CANON MEDICAL SYSTEMS DO BRASIL LTDA	24.957,67	0,00	0,54	#DIV/0!
INOVE TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI	21.899,65	21.899,65	0,47	0,00
MONICA LIRA WANDERLEY DE A FALCAO	21.397,12	21.397,12	0,46	0,00
R A DE OLIVEIRA BARROS EIRELI	20.165,19	0,00	0,43	#DIV/0!
MESSER GASES LTDA.	15.236,03	0,00	0,33	#DIV/0!
COPAGAZ DISTRIBUIDORA DE GAS S.A	14.665,37	14.665,37	0,32	0,00
STIL TERRAPLENAGENS E LOCACOES LTDA	12.691,23	12.691,23	0,27	0,00
DISMAP - PRODUTOS PARA A SAUDE LTDA - EPP	10.737,62	10.737,62	0,23	0,00
R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA	10.466,84	0,00	0,23	#DIV/0!
ESSE ENE COMERCIO E SERVICOS LTDA.	9.600,00	9.600,00	0,21	0,00
EFICAZ SERVICOS E TERCEIRIZACOES EIRELI	6.934,31	6.934,31	0,15	0,00

L S SISTEMAS SERV DE INFORMATICA COM E REPRES LTDA	6.562,14	6.562,14	0,14	0,00
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS DO NORDESTE LTDA.	5.626,26	5.626,26	0,12	0,00
INSTRUCON COMERCIO E SERVICOS DE REFRIGERACAO EIRELI	5.307,00	5.307,00	0,11	0,00
ART-JET COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	4.720,88	4.720,88	0,10	0,00
DIAGLAB COMERCIO DE PRODUTOS LABORATORIAIS LTDA	2.588,00	2.588,00	0,06	0,00
ST JUDE MEDICAL BRASIL LTDA	2.079,50	2.079,50	0,04	0,00
PAULO DE BARROS SOUZA	1.846,16	1.846,16	0,04	0,00
GR INDUSTRIAL LTDA	1.426,39	0,00	0,03	#DIV/0!
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	479,58	789,20	0,01	-39,23
Total	4.642.996,33	2.711.566,06	100	71,23

FONTE: TESOIRO GERENCIAL.

Em relação aos 05(cinco) primeiros contratados, elencados no quadro acima, eles representam **52,18%** do total das obrigações contratuais. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- a) **MULTCOMPE Comércio e Serviços em Geral.** – Serviços de manutenção predial no Colégio de Aplicação/UFPE, conforme contrato 25/2019, vigente até 26/04/2020.;
- b) **SAMTRONIC Ind. e Comercio Ltda** – Fornecimento de Material Hospitalar ao HC - contrato 101/2017;
- c) **SOLL-Serviços Obras e Locações LTDA...** – Serviço de Apoio Administrativo ao HC. 6º.a ao contrato 99/2014.
- d) **JME Engenharia LTDA** - Obra de engenharia restauração da Faculdade de Direito 5ª etapa, contrato 81/2018, vigente até 30/04/2020.
- e) **Ruggeri & Piva** - CTT 13/2017 - 2 TA - Realização de Exames Laboratoriais - Hospital das Clínicas.

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:

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

Ajustes de Exercícios Anteriores.		
DATA	DESCRIÇÃO	VALOR
31/jan	Reconhecimento de Dívida, TKS Seg. Privada ref. à Repactuação de 2018	176.663,19
01/fev	Baixa de Ativo ref. à devolução de salário pessoal Cedido - nov/2019	71.782,67
21/fev	Ajuste no valor da nat. despesa 319092.11, conf. rel. folha fev/2020	449.799,58
19/mar	Registro de Passivo - CELPE, ref. a fev/2020-nf.101466957	345.580,80
28/abr	Reconhecimento de Dívida, proc.021335/20-08-ref.FL abr/20	728.321,92
18/mai	Passivo anterior ref. Celpe- NF:102118751 contr. 107/2014	370.891,54
18/mai	Passivo anterior ref. Celpe- NF:106614888 contr. 50/2016	305.620,84
30/jun	Ajuste de reversão de depreciação proc.35002/20-84	28.800,00
22/jul	rec. Divida ref. À GECC conf. Proc. 034273/19-98 e 034276/19-21	5.507,60
24/ago	Rec.divida repactuação cont. 10/14 ref. 2017 e 2018 Nova Terceirização	733.211,63
02/set	Rec. Dívida cont.23076.002123/2019-15-TKS Segurança Armada	552.279,48
11/set	baixa de obg. De longo prazo após obg. Dos precatórios conf.cjf 001/19	-6.184.964,63
	Demais Ajustes de jan/20 a set/20	4.810.794,69
total		2.394.289,31

Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Orçamentário:

5.2 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

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

Em 30/09/2020 a UFPE apresentou um *Balanço Orçamentário* com a composição como abaixo descrito:

RECEITA						
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
RECEITAS CORRENTES	17.958.060,00	17.958.060,00	8.946.326,64	-9.011.733,36		
Receita Patrimonial	2.440.670,00	2.440.670,00	1.371.756,58	-1.068.913,42		
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.440.670,00	2.440.670,00	1.371.733,46	-1.068.936,54		
Valores Mobiliários	-	-	23,12	23,12		
Receita Industrial	73.100,00	73.100,00	26.774,65	-46.325,35		
Receitas de Serviços	14.937.734,00	14.937.734,00	7.200.193,87	-7.737.540,13		
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	14.659.905,00	14.659.905,00	7.193.993,87	-7.465.911,13		
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	231.000,00	231.000,00	-	-231.000,00		
Outros Serviços	46.829,00	46.829,00	6.200,00	-40.629,00		
Transferências Correntes	126.000,00	126.000,00	312.167,18	186.167,18		
Outras Receitas Correntes	380.556,00	380.556,00	35.434,36	-345.121,64		
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	379.436,00	379.436,00	32.922,05	-346.513,95		
Demais Receitas Correntes	1.120,00	1.120,00	2.512,31	1.392,31		
RECEITAS DE CAPITAL	196.591.203,00	196.591.203,00	-	-196.591.203,00		
Operações de Crédito	196.591.203,00	196.591.203,00	-	-196.591.203,00		
Operações de Crédito Internas	196.591.203,00	196.591.203,00	-	-196.591.203,00		
SUBTOTAL DE RECEITAS	214.549.263,00	214.549.263,00	8.946.326,64	-205.602.936,36		
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	214.549.263,00	214.549.263,00	8.946.326,64	-205.602.936,36		
DEFICIT			1.748.555.978,57	1.748.555.978,57		
TOTAL	214.549.263,00	214.549.263,00	1.757.502.305,21	1.542.953.042,21		
DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOT. ATUALIZADA	DESP. EMPENHADAS	DESP. LIQUIDADAS	DESP. PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	1.781.549.574,00	1.805.368.258,00	1.744.346.423,94	1.290.076.872,96	1.192.584.164,41	61.021.834,06
Pessoal e Encargos Sociais	1.550.809.897,00	1.564.219.833,00	1.540.769.279,13	1.143.655.698,93	1.059.036.300,10	23.450.553,87
Outras Despesas Correntes	230.739.677,00	241.148.425,00	203.577.144,81	146.421.174,03	133.547.864,31	37.571.280,19
DESPESAS DE CAPITAL	14.314.216,00	16.314.216,00	13.155.881,27	3.218.549,92	2.713.587,32	3.158.334,73
Investimentos	14.314.216,00	16.314.216,00	13.155.881,27	3.218.549,92	2.713.587,32	3.158.334,73
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.890,00	3.890,00	-	-	-	3.890,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.795.867.680,00	1.821.686.364,00	1.757.502.305,21	1.293.295.422,88	1.195.297.751,73	64.184.058,79
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.795.867.680,00	1.821.686.364,00	1.757.502.305,21	1.293.295.422,88	1.195.297.751,73	64.184.058,79
TOTAL	1.795.867.680,00	1.821.686.364,00	1.757.502.305,21	1.293.295.422,88	1.195.297.751,73	64.184.058,79

FONTE: SIAFIWEB

Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Orçamentário:

Execução Orçamentária das Receitas no 3ºT de 2020.

Receitas prevista x realizada

	Previsão Inicial	Receitas Realizadas
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	2.440.670,00	1.371.733,46
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS	0,00	23,12
RECEITA INDUSTRIAL	73.100,00	26.774,65
SERVICOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	7.837.349,00	4.429.713,75
INSCRICAO EM CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	1.837.728,00	49.715,00
SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA	308.679,00	275.950,00
SERVICOS DE ATENDIMENTO A SAUDE	231.000,00	0,00
OUTROS SERVICOS	46.829,00	6.200,00
TRANSF.DOS ESTADOS E DO DF E SUAS ENTIDADES	108.000,00	202.335,00
TRANSF.DOS MUNICIPIOS E DE SUAS ENTIDADES	0,00	109.832,18
TRANSFERENCIAS DE INSTITUICOES PRIVADAS	18.000,00	0,00
REST.DESPESAS EXERC.ANT.FINANC.FTES.PRIMARIAS	0,00	19.671,92
OUTRAS RESTITUICOES	379.436,00	13.250,13
OUTRAS RECEITAS - PRIMARIAS	1.120,00	2.512,31
TITULOS DE RESPONSABIL.D.O TES.NAC.-MERC.INTERNO	196.591.203,00	0,00
SERVICOS ADMINIST.E COMERCIAIS GERAIS-INTRA	4.676.149,00	2.438.615,12
total	214.549.263,00	8.946.326,64

Fonte: Tesouro Gerencial.

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

Execução Orçamentária das Despesas do Exercício (3º TRIM/2020):

comparativo de execução despesa

	SET/2020	SET/2019	AV%	AH%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.540.769.279,13	1.518.518.481,58	87,67	1,47
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	203.577.144,81	241.764.947,83	11,58	-15,80
INVESTIMENTOS	13.155.881,27	3.291.012,76	0,75	299,75
Total	1.757.502.305,21	1.763.574.442,17	100	-0,34

Fonte: Tesouro Gerencial.

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

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

Outras Despesas Correntes - Composição

	SET/2020	SET/2019	AV%	AH%
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	78.748.039,31	98.724.509,76	38,68	-20,23
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	42.846.681,78	34.370.949,30	21,05	24,66
AUXILIO-ALIMENTACAO	34.014.529,73	34.308.767,64	16,71	-0,86
INDENIZACOES E RESTITUICOES	14.969.408,58	15.164.404,20	7,35	-1,29
OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	10.676.412,08	10.491.400,52	5,24	1,76
AUXILIO-TRANSPORTE	5.070.924,00	4.802.127,00	2,49	5,60
OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	4.406.377,25	4.240.933,00	2,16	3,90
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.927.329,91	1.150.127,86	1,44	154,52
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	2.676.100,23	2.895.494,86	1,31	-7,58
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	2.274.117,45	2.158.930,35	1,12	5,34
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL	1.650.200,00	2.810.000,00	0,81	-41,27
MATERIAL DE CONSUMO	1.280.697,33	20.814.172,36	0,63	-93,85
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	901.967,77	2.525.635,82	0,44	-64,29
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	505.498,22	2.715.167,47	0,25	-81,38
DIARIAS - PESSOAL CIVIL	298.092,05	1.650.666,77	0,15	-81,94
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	179.590,32	2.796.114,06	0,09	-93,58
CONTRIBUICOES	125.230,80	119.922,86	0,06	4,43
PENSOES ESPECIAIS	25.948,00	25.056,00	0,01	3,56
PREMIACOES CULTURAIS, ARTISTICAS, CIENTIFICAS	0,00	568,00	0,00	-100,00
Total	203.577.144,81	241.764.947,83	100	-15,80

Fonte: Tesouro Gerencial.

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

Investimentos

	SET/2020	SET/2019	AV%	AH%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6.781.294,62	1.193.283,61	51,55	468,29
OBRAS E INSTALACOES	5.206.976,26	974.400,52	39,58	434,38
AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	368.733,28	0,00	2,80	#DIV/0!
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.	289.556,91	855.569,40	2,20	-66,16
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	248.761,88	188.574,80	1,89	31,92
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	154.686,00	6.000,00	1,18	2478,10
DIARIAS - PESSOAL CIVIL	74.930,55	66.216,78	0,57	13,16
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	12.000,00	0,00	0,09	#DIV/0!
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	10.000,00	2.000,00	0,08	400,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	8.941,77	4.967,65	0,07	80,00
total	13.155.881,27	3.291.012,76	100	299,75

Fonte: TESOIRO GERENCIAL.

Execução Orçamentária dos Restos a Pagar:

Abaixo segue tabela com um resumo da execução dos restos a pagar no 3º trim. de 2020 e comparando com o 3º trim. de 2019 da UFPE:

Restos a Pagar Não Processados : origem do orçamento executado

Exercício: 2020

ÓRGÃO	INSCRITOS	REINSCRITOS	CANCELADOS	LIQUIDADOS	PAGOS
UFPE	37.906.935,71	12.200.344,87	548.312,81	34.107.200,46	32.129.513,97
Demais Órgãos	22.293.424,62	11.726.070,27	1.200.062,12	21.928.188,05	21.070.167,71
TOTAL	60.200.360,33	23.926.415,14	1.748.374,93	56.035.388,51	53.199.681,68

Fonte: Tesouro Gerencial.

Exercício: 2019

ÓRGÃO	INSCRITOS	REINSCRITOS	CANCELADOS	LIQUIDADOS	PAGOS
UFPE	31.770.197,07	16.249.665,43	587.166,97	22.911.250,77	19.247.861,61
Demais Órgãos	28.597.753,34	33.780.967,86	3.314.023,02	32.661.793,28	30.080.105,44
TOTAL	60.367.950,41	50.030.633,29	3.901.189,99	55.573.044,05	49.327.967,05

Fonte: Tesouro Gerencial.

No quadro acima é demonstrado que, de um total de **R\$84.126.775,47 de RPNP (inscritos + reinscritos)**, até setembro de 2020, **40,44%** são advindos de descentralizações externas (convênios mantidos com outros órgãos), cujos projetos ainda encontram-se vigentes.

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

Em 30/06/2020, houve um bloqueio nos Restos a Pagar Não Processados de R\$636.102,40 (seiscentos e trinta e seis mil, cento e dois reais e quarenta centavos), conforme Decreto 93.872/86 e 10.315/20.

Segue, abaixo, Notas Explicativas do Balanço Financeiro:

5.3 - BALANÇO FINANCEIRO

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

Ao final de 30/09/2020, a Universidade Federal de Pernambuco-UFPE apresentou um Balanço Financeiro conforme abaixo:

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AV%	AH%
Receitas Orçamentárias	8.946.326,64	13.465.489,86	0,37	-33,56
Vinculadas	11.167.719,79	14.993.885,53	0,46	-25,52
Educação	19.520,46	93.306,51	0,00	-79,08
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	11.148.199,33	14.894.351,52	0,46	-25,15
Recursos a Classificar	0,00	6.227,50	0,00	-100,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.221.393,15	-1.528.395,67	-0,09	45,34
Transferências Financeiras Recebidas	1.661.813.531,48	1.668.413.450,03	69,15	-0,40
Resultantes da Execução Orçamentária	1.569.473.350,47	1.571.654.082,63	65,31	-0,14
Repasse Recebido	1.284.101.149,47	1.283.307.761,11	53,44	0,06
Sub-repasse Recebido	285.372.201,00	288.346.321,52	11,88	-1,03
Independentes da Execução Orçamentária	92.340.181,01	96.759.367,40	3,84	-4,57

Transferências Recebidas para Pagamento de RP	90.606.967,09	95.659.639,17	3,77	-5,28
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.733.213,92	1.099.728,23	0,07	57,60
Recebimentos Extraorçamentários	565.563.786,43	573.515.161,41	23,53	-1,39
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	97.997.671,15	112.658.111,83	4,08	-13,01
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	464.206.882,33	454.384.479,49	19,32	2,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.606.286,25	4.865.062,17	0,07	-66,98
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.752.946,70	1.607.507,92	0,07	9,05
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	12.300,00	17.170,62	0,00	-28,37
Restituições a Pagar	50,00	150,00	0,00	-66,67
Arrecadação de Outra Unidade	1.740.596,70	1.590.187,30	0,07	9,46
Saldo do Exercício Anterior	166.752.510,78	168.511.592,43	6,94	-1,04
Caixa e Equivalentes de Caixa	166.752.510,78	168.511.592,43	6,94	-1,04
TOTAL	2.403.076.155,33	2.423.905.693,73	100	-0,86

Fonte: SIAFI WEB.

Em 30/09/2020, a UFPE apresentou um saldo nos **INGRESSOS** em seu Balanço Financeiro um total de R\$2.403.076.155,33, contando com um saldo do exercício anterior de R\$166.752.510,78.

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

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

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

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

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	AV%	AH%
Despesas Orçamentárias	1.757.502.305,21	1.763.574.442,17	73,14	-0,34
Ordinárias	438.728.065,35	1.408.180.418,44	18,26	-68,84
Vinculadas	1.318.774.239,86	355.394.023,73	54,88	271,07
Educação	20.479.266,48	1.340.695,96	0,85	1427,51
Seguridade Social (Exceto Previdência)	320.606.083,68	52.903.269,76	13,34	506,02
Previdência Social (RPPS)	302.585.268,32	293.568.850,00	12,59	3,07
Dívida Pública	136.095.829,59	0,00	5,66	#DIV/0!
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	539.007.791,79	7.581.208,01	22,43	7009,79
Transferências Financeiras Concedidas	328.124.488,02	338.587.335,55	13,65	-3,09
Resultantes da Execução Orçamentária	285.525.113,50	288.611.583,81	11,88	-1,07
Repasse Concedido	152.912,50	265.262,29	0,01	-42,35

Sub-repasse Concedido	285.372.201,00	288.346.321,52	11,88	-1,03
Independentes da Execução Orçamentária	42.599.374,52	49.975.751,74	1,77	-14,76
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	40.533.328,60	45.816.711,42	1,69	-11,53
Demais Transferências Concedidas	251.429,95	2.416.416,87	0,01	-89,59
Movimento de Saldos Patrimoniais	1.814.615,97	1.742.623,45	0,08	4,13
Pagamentos Extraorçamentários	173.825.657,19	176.790.166,06	7,23	-1,68
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	120.477.016,83	123.043.436,26	5,01	-2,09
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	53.199.681,68	49.507.967,05	2,21	7,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	147.158,68	4.238.762,75	0,01	-96,53
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.800,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Demais Pagamentos	1.800,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Saldo para o Exercício Seguinte	143.623.704,91	144.953.749,95	5,98	-0,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	143.623.704,91	144.953.749,95	5,98	-0,92
TOTAL	2.403.076.155,33	2.423.905.693,73	100	-0,86

Fonte: SIAFI WEB.

Em 30/09/2020, a UFPE apresentou de **DISPÊNDIOS** em seu Balanço Financeiro de R\$2.403.076.155,33, contando com um saldo de caixa para o exercício seguinte de R\$143.623.704,91.

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

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

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

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

5.4 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

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

A UFPE, em 30/09/2020, teve "Ingressos e Desembolsos" conforme demonstrados a seguir:

	2020	2019	AV%	AH%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.801.436,61	3.388.733,37		-46,84
INGRESSOS	1.674.106.791,07	1.688.324.936,40	100	-0,84
Receita Patrimonial	1.371.733,46	1.530.672,92	0,08	-10,38
Receita Industrial	26.774,65	64.960,10	0,00	-58,78
Receita de Serviços	7.200.193,87	10.501.584,52	0,43	-31,44
Remuneração das Disponibilidades	23,12	27,93	0,00	-17,22
Outras Receitas Derivadas e Originárias	35.434,36	236.498,36	0,00	-85,02
Transferências Recebidas	312.167,18	1.122.343,07	0,02	-72,19
Intergovernamentais	312.167,18	1.045.455,00	0,02	-70,14
Dos Estados e/ou Distrito Federal	202.335,00	195.405,00	0,01	3,55
Dos Municípios	109.832,18	850.050,00	0,01	-87,08
Outras Transferências Recebidas	0,00	76.888,07	-	-100,00
Outros Ingressos Operacionais	1.665.160.464,43	1.674.868.849,50	99,47	-0,58
Ingressos Extraorçamentários	1.606.286,25	4.865.062,17	0,10	-66,98
Restituições a Pagar	50,00	150,00	0,00	-66,67
Transferências Financeiras Recebidas	1.661.813.531,48	1.668.413.450,03	99,27	-0,40
Arrecadação de Outra Unidade	1.740.596,70	1.590.187,30	0,10	9,46
DESEMBOLSOS	-1.672.305.354,46	-1.684.936.203,03	100	-0,75
Pessoal e Demais Despesas	-1.215.964.525,47	-1.229.287.542,04	72,71	-1,08
Defesa Nacional	-255.777,17	-126.776,62	0,02	101,75
Segurança Pública	-29.000,00	-52.275,16	0,00	-44,52
Assistência Social	-168.060,56	-210.896,86	0,01	-20,31
Previdência Social	-427.984.967,58	-418.271.077,78	25,59	2,32
Saúde	-17.024.198,28	-52.442.643,03	1,02	-67,54
Trabalho	0,00	-6.400,00	0,00	-100,00
Educação	-769.854.772,83	-757.099.498,36	46,04	1,68
Cultura	-80.794,25	-376.030,71	0,00	-78,51
Urbanismo	0,00	-114.179,32	0,00	-100,00
Ciência e Tecnologia	-560.550,80	-430.358,82	0,03	30,25
Desporto e Lazer	0,00	-156.700,00	0,00	-100,00
Encargos Especiais	-18.704,00	-17.876,00	0,00	4,63
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	12.300,00	17.170,62	0,00	-28,37
Transferências Concedidas	-128.067.382,29	-112.822.562,69	7,66	13,51
Intragovernamentais	-127.959.220,34	-112.719.018,38	7,65	13,52
Outras Transferências Concedidas	-108.161,95	-103.544,31	0,01	4,46
Outros Desembolsos Operacionais	-328.273.446,70	-342.826.098,30	19,63	-4,24
Dispêndios Extraorçamentários	-147.158,68	-4.238.762,75	0,01	-96,53
Transferências Financeiras Concedidas	-328.124.488,02	-338.587.335,55	19,62	-3,09
Demais Pagamentos	-1.800,00	0,00	0,00	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-24.930.242,48	-26.955.978,81	1,49	-7,51
DESEMBOLSOS	-24.930.242,48	-26.955.978,81	1,49	-7,51
Aquisição de Ativo Não Circulante	-24.129.671,32	-25.108.981,56	1,44	-3,90
Outros Desembolsos de Investimentos	-800.571,16	-1.846.997,25	0,05	-56,66
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	9.402,96	0,00	-100,00
INGRESSOS	0,00	9.402,96	0,00	-100,00

Transferências de Capital Recebidas	0,00	9.402,96	0,00	-100,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-23.128.805,87	-23.557.842,48	1,38	-1,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	166.752.510,78	168.511.592,43	-9,97	-1,04
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	143.623.704,91	144.953.749,95	-8,59	-0,92

Fonte: SIAFI WEB

DOS INGRESSOS:

Os ingressos inerentes às atividades da Universidade Federal de Pernambuco, referentes ao terceiro trimestre de 2020, totalizaram R\$ **1.674.106.791,07**, formados quase na totalidade, **99,47%**, por "Outros Ingressos das Operações", que são, em sua maior parte, **Transferências Financeiras Recebidas Intergovernamentais, que são valores repassados pela União à UFPE, por determinação constitucional ou legal**, (para fazer face às despesas liquidadas do órgão, como por exemplo pagamento de pessoal e encargos, contratos, etc.).

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

DOS DESEMBOLSOS:

Pessoal e Demais Despesas:

Esta linha responde por **72,71%** de todos os desembolsos. As atividades operacionais nas funções de Educação, respondem pela maior parte dos desembolsos. Natural, haja vista se tratar de uma Instituição Superior de Ensino). Não houve variação significativa nessa linha.

Outros Desembolsos das Operações:

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

Segue abaixo a composição das Variações Patrimoniais ocorridas até 30/09/2020, comparando-se com o mesmo período do exercício anterior:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.774.072.429,61	1.819.717.201,81	100	-2,51
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	8.619.133,62	12.104.849,86	0,49	-28,80
Vendas de Produtos	26.774,65	64.960,10	0,00	-58,78
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	8.592.358,97	12.039.889,76	0,48	-28,63
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	5.006,95	10.786,14	0,00	-53,58
Juros e Encargos de Mora	4.984,55	10.758,21	0,00	-53,67
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	22,40	27,93	0,00	-19,80
Transferências e Delegações Recebidas	1.707.561.989,68	1.698.863.558,33	96,25	0,51
Transferências Intragovernamentais	1.663.251.174,52	1.668.540.354,32	93,75	-0,32
Transferências Intergovernamentais	312.167,18	1.054.857,96	0,02	-70,41
Transferências das Instituições Privadas	0,00	76.888,07	0,00	-100,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	43.998.647,98	29.191.457,98	2,48	50,72
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	56.115.219,35	106.866.734,64	3,16	-47,49
Ganhos com Incorporação de Ativos	305.825,00	683.437,08	0,02	-55,25
Ganhos com Desincorporação de Passivos	55.809.394,35	106.183.297,56	3,15	-47,44
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.771.080,01	1.871.272,84	0,10	-5,35
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.771.080,01	1.871.272,84	0,10	-5,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.910.083.247,88	2.027.264.707,82	100	-5,78
Pessoal e Encargos	844.637.013,91	770.149.498,34	44,22	9,67
Remuneração a Pessoal	678.064.795,32	612.279.697,02	35,50	10,74
Encargos Patronais	129.124.953,45	113.670.542,18	6,76	13,60
Benefícios a Pessoal	37.447.265,14	44.199.259,14	1,96	-15,28
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	491.950.492,04	421.232.464,02	25,76	16,79
Aposentadorias e Reformas	394.405.531,79	331.652.922,57	20,65	18,92
Pensões	92.293.913,41	88.916.231,18	4,83	3,80
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.251.046,84	663.310,27	0,27	691,64
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	107.407.274,62	152.612.246,19	5,62	-29,62
Uso de Material de Consumo	1.579.508,68	34.386.994,03	0,08	-95,41
Serviços	85.761.172,22	112.712.456,29	4,49	-23,91
Depreciação, Amortização e Exaustão	20.066.593,72	5.512.795,87	1,05	264,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	19.879,36	93.456,89	0,00	-78,73
Juros e Encargos de Mora	0,00	30.500,84	0,00	-100,00
Descontos Financeiros Concedidos	19.879,36	62.956,05	0,00	-68,42
Transferências e Delegações Concedidas	391.168.123,11	341.166.783,68	20,48	14,66
Transferências Intragovernamentais	329.563.931,06	338.714.239,84	17,25	-2,70
Transferências Intergovernamentais	87.594,11	87.223,45	0,00	0,42
Transferências ao Exterior	22.812,84	26.389,66	0,00	-13,55
Outras Transferências e Delegações Concedidas	61.493.785,10	2.338.930,73	3,22	2529,14
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	24.796.650,77	292.051.285,04	1,30	-91,51
Incorporação de Passivos	24.225.334,89	282.926.769,22	1,27	-91,44
Desincorporação de Ativos	571.315,88	9.124.515,82	0,03	-93,74
Tributárias	152.866,49	92.754,49	0,01	64,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	19.130,45	13.503,77	0,00	41,67
Contribuições	133.736,04	79.250,72	0,01	68,75
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	49.950.947,58	49.866.219,17	2,62	0,17

Premiações	0,00	568,00	0,00	-100,00
Incentivos	49.887.559,87	49.806.307,29	2,61	0,16
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	63.387,71	59.343,88	0,00	6,81
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-136.010.818,27	-207.547.506,01	-7,12	-34,47

Fonte: SIAFIWEB - 3T-2020

Variações Patrimoniais Aumentativas:

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

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

VPA - Transferências e Delegações Recebidas:

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

Variações Patrimoniais Diminutivas:

Verifica-se na linha "Uso de Bens e Serviços de Capital" um redução nas VPD's no período na ordem de **95,41% na linha de "uso de material de consumo", devido à suspensão das atividades escolares, devido à pandemia do novo corona vírus, onde os trabalhos estão sendo realizados de forma remota.**

Esse crescimento de **2529,14%** em "Outras transferências e Delegações Concedidas", refere-se, principalmente a diversas transferências/ajustes entre UG's de bens móveis.