



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

---

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

---



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO**

Relatório Contábil do  
2º Trimestre de 2020



## Sumário

<b>ESTRUTURA INSTITUCIONAL DA UFRJ .....</b>	<b>4</b>
<b>BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....</b>	<b>5</b>
<b>RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS .....</b>	<b>5</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – BP.....</b>	<b>7</b>
1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	8
2. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO .....	9
3. ESTOQUES .....	10
4. VPDs PAGAS ANTECIPADAMENTE .....	11
5. IMOBILIZADO .....	11
5.1. Bens Móveis .....	12
5.2. Bens Imóveis .....	13
5.3. Depreciação de Bens do Imobilizado .....	13
5.3.1. Depreciação de Bens Móveis .....	13
5.3.2. Depreciação de Bens Imóveis .....	14
5.4. Ajustes de Exercícios Anteriores realizados em contrapartida ao Imobilizado .....	14
6. INTANGÍVEL .....	14
6.1. Amortização dos Ativos Intangíveis .....	16
7. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR .....	16
8. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO .....	19
9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR LP .....	20
10. OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS.....	20
11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	24
11.1. Ajustes de Exercícios Anteriores.....	24
11.2. Resultado do Exercício .....	27
<b>NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – BO .....</b>	<b>27</b>
12. RECEITAS.....	27
13. DESPESAS.....	28
14. MOVIMENTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS – ÓRGÃO E UNIDADE ORÇAMENTÁRIA .....	29
15. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR .....	32
<b>NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – BF.....</b>	<b>36</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC.....</b>	<b>39</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – DVP .....</b>	<b>41</b>
16. RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO .....	41
17. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – VPA .....	41
18. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – VPD .....	42
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2º TRIMESTRE/2020 .....</b>	<b>44</b>



## Índice de Tabelas

Tabela 1 - Unidades Gestoras Executoras da UFRJ .....	4
Tabela 2 – Balanço Patrimonial (em reais).....	7
Tabela 3 – Limite de Saque por Fontes de Recursos .....	8
Tabela 4 – Demais Créditos a Curto Prazo (em reais) .....	9
Tabela 5 – Detalhamento da Conta “Adiantamento a Prestadores de Serviço” .....	9
Tabela 6 – Estoques (em reais) .....	10
Tabela 7 – Imobilizado – Composição (em reais) .....	11
Tabela 8 – Bens Móveis – Composição (em reais) .....	12
Tabela 9 – Bens Imóveis – Composição (em reais).....	13
Tabela 10 – Bens de Uso Especial – Composição (em reais) .....	13
Tabela 11 – Intangível – Composição (em reais).....	14
Tabela 12 – Softwares com vida útil definida – Detalhamento por UG (em reais) .....	15
Tabela 13 - Softwares com vida útil indefinida - Detalhamento por UG (em reais).....	15
Tabela 14 - Fornecedores e Contas a Pagar – Composição (em reais).....	16
Tabela 15 - Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante (em reais).....	16
Tabela 16 - Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor (em reais) .....	17
Tabela 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo .....	19
Tabela 18 – Obrigações Contratuais – Composição (em reais).....	20
Tabela 19 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (em reais).....	20
Tabela 20 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (em reais).....	21
Tabela 21 - Ajustes de Exercícios Anteriores - Por Unidade Gestora Executora .....	24
Tabela 22 - Detalhamento dos Ajustes de Exercícios Anteriores .....	25
Tabela 23 – Receitas e Despesas por Categoria Econômica (em reais) .....	27
Tabela 24 - Receitas Correntes e Receitas de Capital (em reais) .....	27
Tabela 25 – Despesas Correntes e Despesas de Capital (em reais) .....	29
Tabela 26 - Movimentação Orçamentária - Órgão e Unidade Orçamentária (em reais) .....	31
Tabela 27 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Unidade Gestora Executora da UO (em reais) .....	32
Tabela 28 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado (em reais).....	32
Tabela 29 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado - Emenda Calmon (em reais). 33	
Tabela 30 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Grupo de Despesa (em reais) .....	33
Tabela 31 - Execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora (em reais) .....	33
Tabela 32 – Restos a Pagar Não Processados Reinscritos por Unidade Gestora (em reais) .....	34
Tabela 33 - Restos a Pagar Não Processados Cancelados (em reais).....	34
Tabela 34 - Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados por Unidade Gestora (em reais).....	35
Tabela 35 - Balanço Financeiro (em reais).....	36
Tabela 36 - Detalhamento dos Ingressos.....	37
Tabela 37 - Detalhamento dos Dispêndios .....	38
Tabela 38 - Demonstração do Fluxo de Caixa – Quadro Principal (em reais) .....	39
Tabela 39 - Função Educação – Composição (em reais).....	41
Tabela 40 - Resultado Patrimonial do Período.....	41
Tabela 41 - Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA (em reais) .....	42
Tabela 42 - Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD (em reais).....	43



## Estrutura Institucional da UFRJ

A Universidade Federal do Rio de Janeiro foi criada pelo Decreto nº 14.343/1920, com o nome de Universidade do Rio de Janeiro mediante ato de justaposição de instituições de ensino superior previamente existentes (Faculdade de Medicina, Escola Politécnica e Faculdade de Direito).

A Lei nº 452/1937 mudou sua denominação para Universidade do Brasil passando a ser integrada por 15 escolas ou faculdades. A mesma lei previu a incorporação ou a criação de institutos, que deveriam cooperar com as atividades das escolas e faculdades. Em 1945, foi promovida nova reforma recompondo a Universidade. A sua atual identidade lhe foi conferida pela Lei nº 4.831/1965, e desde então vem desempenhando suas atividades de ensino, pesquisa e extensão, impondo-se como a maior universidade pública do país.

Como autarquia especial vinculada ao Ministério de Educação, atua no ensino superior com cursos de bacharelado, licenciatura e pós-graduação, além da pesquisa básica e aplicada. Adicionalmente, a extensão universitária é o braço que aproxima seu corpo social da comunidade levando o conhecimento e a experiência intra-muros para aqueles que aqui não estão.

Atualmente, a estrutura da UFRJ é composta por 59 (cinquenta e nove) unidades gestoras executoras:

**Tabela 1 - Unidades Gestoras Executoras da UFRJ**

<b>Unidade Gestora Executora</b>	<b>Unidade Gestora Executora</b>
Sup. Geral do Complexo Hosp. e de Saúde da UFRJ	Instituto de Ginecologia da UFRJ
Campus de Macaé da UFRJ	Instituto de Neurologia Deolindo Couto da UFRJ
Universidade Federal do Rio de Janeiro	Instituto de Psiquiatria da UFRJ
Sup. Geral de Ens. Pós Graduação e Pesquisa da UFRJ	Inst. de Pueric. e Ped. Martagão Gesteira da UFRJ
Prefeitura da Universidade da UFRJ	Instituto de Doenças do Tórax da UFRJ
Centro de Ciências da Mat. e da Natureza da UFRJ	Hospital Universitário da UFRJ
Instituto de Matemática da UFRJ	Escola de Educação Física e Desportes da UFRJ
Instituto de Química da UFRJ	Instituto de Biologia da UFRJ
Instituto de Física da UFRJ	Maternidade Escola da UFRJ
Instituto de Geociências da UFRJ	Núcleo de Tec. Educacional p/ Saúde da UFRJ
Núcleo de Computação Eletrônica da UFRJ	Decanato do Centro de Tecnologia da UFRJ
Observatório do Valongo da UFRJ	Escola Politécnica da UFRJ
Decanato do Centro de Letras e Artes da UFRJ	Escola de Química da UFRJ
Decanato do Centro de Filosofia e C. Hum. da UFRJ	Coord. dos Prog. de Pós Grad. em Eng. da UFRJ
Instituto de Filosofia/Ciências Sociais da UFRJ	Fórum de Ciência e Cultura da UFRJ
Instituto de Psicologia da UFRJ	Museu Nacional da UFRJ
Faculdade de Educação da UFRJ	Escola de Belas Artes
Decanato do Centro de C. Jur. e Econômicas da UFRJ	Faculdade de Letras - UFRJ
Faculdade de Administração e Ciências Contábeis	Escola de Música - UFRJ
Instituto de Economia Industrial da UFRJ	Faculdade de Arquitetura e Urbanismo - UFRJ
Decanato do Centro de Ciênc. da Saúde da UFRJ	Instituto de Macromoléculas da UFRJ
Faculdade de Medicina da UFRJ	Instituto de Estudos em Saúde Coletiva
Faculdade de Odontologia da UFRJ	Colégio de Aplicação da UFRJ
Faculdade de Farmácia da UFRJ	Hospital Escola São Francisco de Assis



Unidade Gestora Executora	Unidade Gestora Executora
Escola de Enfermagem Ana Neri da UFRJ	Escola de Serviço Social da UFRJ
Instituto de Ciências Biomédicas da UFRJ	Escola de Comunicação da UFRJ
Instituto de Microbiologia da UFRJ	Faculdade de Direito da UFRJ
Instituto de Nutrição Josué de Castro	Instituto de Bioquímica Médica Leopoldo de Meis
Instituto de Biofísica da UFRJ	Núcleo de Est. de Pol. Púb. Em Dir. Hum. UFRJ
Instituto de Pesquisa de Produtos Naturais Walter Mors	

Fonte: SIAFI (2018).

## Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis da UFRJ são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, 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 do Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI).

Elaboradas a partir das informações contidas no SIAFI do Governo Federal, as demonstrações consolidam as contas das unidades, sendo compostas por:

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

## Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da UFRJ, tendo por base as opções e premissas do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

### (a) Moeda funcional

A moeda funcional da UFRJ é o Real.

### (b) 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 de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial e à Demonstração das Variações Patrimoniais detalham os registros que causaram impactos na conta Caixa e equivalentes de caixa.

### (c) Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) créditos não tributários; (iii) dívida ativa; (iv) transferências concedidas; (v) empréstimos e financiamentos concedidos; (vi) adiantamentos; e (vii) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial e à Demonstração das Variações Patrimoniais detalham as variações mais significativas relativas aos créditos e valores a curto prazo.





**(d) Estoques**

Compreendem as mercadorias para revenda (dentre elas, os estoques reguladores da UFRJ), 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.

**(e) Investimentos**

Correspondem a valores de participações em outras empresas, avaliados e mensurados pelo valor de custo e atualizados a valor de mercado quando há mudança significativa dos valores registrados em comparação com as negociações no mercado.

**(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.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial detalham as principais variações relativas aos Bens Móveis e Imóveis da UFRJ.

**(g) 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 (quando tiverem vida útil definida). As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial contêm informações adicionais a respeito dos bens intangíveis da UFRJ.

**(h) Depreciação, amortização ou exaustão de Bens Móveis, Bens Imóveis e Bens Intangíveis**

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O valor depreciado dos bens imóveis da UFRJ é apurado mensal e automaticamente pelo Sistema Patrimonial Imobiliário da União (SPIUnet). As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial, nos itens que trata dos Bens Móveis e Imóveis e dos Bens Intangíveis da UFRJ contêm informações adicionais referentes à depreciação/amortização.

**(i) Passivos circulantes e não circulantes**

As obrigações da UFRJ são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial contêm informações relativas aos Fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo.

**(j) Ajustes de Exercícios Anteriores**

A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores tem a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Tais ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados no Balanço Patrimonial e recebem registros aumentativos e diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão sem transitar pelas contas de resultado, já que se referem a exercícios encerrados. As Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial contêm informações relativas aos lançamentos em contrapartida aos Ajustes de Exercícios Anteriores.



## Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial – BP

O Balanço Patrimonial, previsto no Art. 105 da Lei 4.320/64, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas que representam o patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), como as contas de obrigações contratuais. (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 8ª Edição, 2019).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante. As contas do ativo devem ser dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade.

Abaixo seguem as principais contas do Balanço Patrimonial, com as variações mais relevantes verificadas no âmbito da UFRJ no 2º Trimestre de 2020.

**Tabela 2 – Balanço Patrimonial (em reais)**

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>				
	<b>2020</b>	<b>AV (%)</b>	<b>2019</b>	<b>AH (%)</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.186.055.950</b>	<b>20,04</b>	<b>1.012.532.944</b>	<b>17,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	374.140.346	6,32	296.267.578	26,28
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	772.545.167	13,05	684.894.850	12,80
Estoques	39.015.787	0,66	31.286.232	24,71
VPD Pagas Antecipadamente	354.650	0,01	84.284	320,78
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>4.732.251.623</b>	<b>79,96</b>	<b>4.710.433.031</b>	<b>0,46</b>
Investimentos	10.522	0,00	10.522	0,00
Imobilizado	4.727.771.280	79,88	4.706.105.769	0,46
Intangível	4.469.821	0,08	4.316.740	3,55
<b>TOTAL</b>	<b>5.918.307.573</b>	<b>100,00</b>	<b>5.722.965.976</b>	<b>3,41</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>845.738.159</b>	<b>14,29</b>	<b>692.347.580</b>	<b>22,16</b>
Obrig. Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar CP	352.592.349	5,96	250.352.392	40,84
Fornec. e Contas a Pagar a Curto Prazo	74.164.212	1,25	60.006.789	23,59
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	418.981.597	7,08	381.988.399	9,68
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>26.259.249</b>	<b>0,44</b>	<b>26.259.249</b>	<b>0,00</b>
Obrig. Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. LP	26.259.249	0,44	26.259.249	0,00
<b>Total do Passivo Exigível</b>	<b>871.997.408</b>	<b>14,73</b>	<b>718.606.829</b>	<b>21,35</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>5.046.310.165</b>	<b>85,27</b>	<b>5.004.359.147</b>	<b>0,84</b>
Resultados Acumulados	5.046.310.165	85,27	5.004.359.147	0,84
<b>TOTAL</b>	<b>5.918.307.573</b>	<b>100,00</b>	<b>5.722.965.976</b>	<b>3,41</b>

Fonte: Tesouro Gerencial e SIAFI (2020).



## 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 30/06/2020, o grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” apresentou um saldo aproximado de **R\$ 374,14 milhões**, sendo verificada uma variação positiva de **26,28%** na comparação com o encerramento do exercício financeiro de 2019.

Essa variação abrangeu um aumento de **R\$ 88,42 milhões** na fonte composta pelos recursos destinados ao financiamento da Seguridade Social, “Recursos Livres da Seguridade Social”, que representam **24,21%** do saldo da conta Limite de Saque, tendo uma variação positiva significativa na comparação com o encerramento do exercício financeiro de 2019 (4.078%).

A variação positiva de **R\$ 70,95 milhões** ocorrida em “Compensações Financeiras pela Exploração de Petróleo ou Gás Natural” refere-se à destinação para educação de parcela da participação no resultado ou da compensação financeira pela exploração de petróleo e gás natural, previsto no §3º do artigo 2º da Lei nº 12.858/2013.

Por outro lado, verificou-se uma queda aproximada de **64%** na fonte de Recursos Primários de Livre Aplicação, que corresponde a uma redução de **R\$ 91,31 milhões**. Conforme detalhado na tabela 3, essas receitas constituem uma das fontes de recursos com maior representatividade na conta Limite de Saque (**13,66%**).

As fontes de recursos relacionadas à Seguridade Social, que juntas representam **26,32%** do total da conta Limite de Saque, apresentaram uma redução aproximada de **R\$ 17,64 milhões**, sendo verificada uma variação negativa de **33%** na fonte de recursos correspondente à Contribuição Plano Seguridade Social Servidor e de **47%** na fonte de Recursos destinados às atividades fins Seguridade Social, além da variação positiva de **225%** em Contribuição Patronal para o Plano de Seguridade Social do Servidor.

Com relação à fonte composta por recursos não financeiros originados do esforço próprio de arrecadação, a UFRJ apresentou um saldo de **R\$ 30,15 milhões**, até o fechamento do 2º trimestre de 2020, sendo observada uma variação positiva de **12,65%** em relação ao encerramento do exercício financeiro de 2019. A fonte de recursos próprios primários representaram aproximadamente **8%** do saldo da conta Limite de Saque.

As fontes de recursos supracitadas representam juntas **91%** do saldo da conta “Caixa e Equivalentes de Caixa”, como detalhado na tabela abaixo:

**Tabela 3 – Limite de Saque por Fontes de Recursos**

<b>FONTES DE RECURSOS</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>AV (%)</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AH (%)</b>
Recursos Livres Da Seguridade Social	90.591.022	<b>24,21</b>	2.168.494	4.077,60
Compens.Financ.P/Expl.De Petr.Ou Gas.Natural	71.766.180	<b>19,18</b>	820.750	8.643,98
Recursos Primarios De Livre Aplicacao	51.089.477	<b>13,66</b>	142.400.894	<b>-64,12</b>
Contribuicao Plano Seguridade Social Servidor	41.247.606	<b>11,02</b>	61.440.219	<b>-32,87</b>
Contrib.Patronal P/Plano De Segurid.Soc.Serv.	33.597.550	<b>8,98</b>	10.339.590	224,94
Rec.Proprios Primarios De Livre Aplicacao	30.150.895	<b>8,06</b>	26.765.042	12,65
Recursos Dest.A Manut.E Des.Do Ensino	28.665.329	7,66	573.556	4.897,83
Rec.Dest.As Atividades-Fins Seguridade Social	23.645.943	<b>6,32</b>	44.346.672	<b>-46,68</b>
Rec.Vinc.Aplic.Politicas Publicas Especificas	2.287.627	0,61	1.448.298	57,95
Rec.Vinc.Aplic.Em Outras Politicas Publicas	659.039	0,18	2.863.368	<b>-76,98</b>
Fundo Social-Parc.Dest.Educacao Publ.E Saude	153.079	0,04	2.803.182	<b>-94,54</b>
Recursos Diversos	88.162	0,02	20.569	328,62
Tx/Mul.P/Poder De Policia E Mul.Prov.Proc.Jud	65.009	0,02	137.512	<b>-52,72</b>
Rec.Prop.Decor.Alien.Bens E Dir.Do Patr.Pub.	57.600	0,02	16.500	249,09
Receitas De Concursos De Prognosticos	24.549	0,01	39.282	<b>-37,51</b>





Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	22.275	0,01	22.275	0,00
Recursos Financeiros De Livre Aplicacao	19.661	0,01	50.452	-61,03
Contribuicao Do Salario-Educacao	9.345	0,00	9.345	0,00
Fundo De Fiscalizacao Das Telecomunicacoes	0	0,00	1.580	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>374.140.346</b>	<b>100,00</b>	<b>296.267.578</b>	<b>26,28</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

## 2. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreendem os valores a receber por outras transações realizáveis no curto prazo, sendo composto por adiantamentos para futura execução e/ou prestação de contas de fornecedores ou prestadores de serviço; recebíveis por cessão e/ou uso de áreas dos campi da UFRJ; adiantamentos concedidos a servidores em folha de pagamento; recebíveis por infrações na execução contratual de terceiros com a UFRJ; valores a receber por cessão de pessoal a outros órgãos públicos; e adiantamento de férias e décimo terceiro salário. A tabela 4 contém o detalhamento do grupo de contas.

Tabela 4 – Demais Créditos a Curto Prazo (em reais)

RECEBÍVEIS A CURTO PRAZO	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Adiantamento A Prestadores De Servicos	624.019.672	80,77	616.940.742	1,15
Adiantamento De Ferias	87.011.815	11,26	14.101.828	517,03
Cred A Rec Por Permissao De Uso De Bens Publ	47.765.953	6,18	47.765.953	0,00
13 Salario - Adiantamento	9.514.383	1,23	0	0,00
Salarios E Ordenados - Pagamento Antecipado	3.745.698	0,48	5.598.681	-33,10
Creditos A Rec Decorrentes De Infracoes	482.886	0,06	482.886	0,00
Adiantamento - Termo Execucao Descentralizada	4.760	0,00	4.760	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>772.545.167</b>	<b>100,00</b>	<b>684.894.850</b>	<b>12,80</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Esse grupo de contas apresentou uma variação positiva de **12,80%** em relação ao encerramento do exercício financeiro de 2019, obtendo a maior variação em termos monetários do Ativo (**R\$ 87,65 milhões**), decorrente, majoritariamente, dos registros pertinentes a despesas com adiantamentos de férias.

A conta “Adiantamento a Prestadores de Serviço”, que corresponde a **80,77%** do total de recebíveis a curto prazo, envolve movimentação de recursos em duas Unidades Gestoras Executoras (UGs) da UFRJ, conforme detalhado na tabela 5:

Tabela 5 – Detalhamento da Conta “Adiantamento a Prestadores de Serviço”

Unidade Gestora Executora	Credor	30/06/2020
Universidade Federal do Rio de Janeiro	Instituto Cultura em Movimento	1.370.000
	Fundação Universitária José Bonifácio	596.505.481
	Fund. Coord. de Projetos, Pesquisas e Estudo	26.061.338
	Serpro	475
Coord dos Prog de Pos-Grad em Eng da UFRJ	Darcy Machado Loja	82.378
<b>TOTAL</b>		<b>624.019.672</b>

Fonte: SIAFI (2020).

O adiantamento concedido ao Instituto Cultura em Movimento corresponde ao Termo de Colaboração n° 222/2018, que tem como objeto a produção dos vídeos de curta metragem do projeto “50 anos de 1968 – A UFRJ e a Ditadura Militar”



e de média metragem “Memória Camponesa”, cujo termo de colaboração tem vigência até 04/12/2021, conforme documentação constante no processo nº 23079.061286/2017-48.

Os créditos relativos à Fundação Universitária José Bonifácio (FUJB) e à Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudo (COPPETEC) correspondem aos registros das antecipações concedidas a prestadores de serviços, mas sem vinculação específica ao fornecimento de bens, produtos ou serviços predeterminados, sendo, no entanto, passíveis de prestação de contas por estarem, majoritariamente, vinculadas à execução de contratos fundacionais. Esses contratos abrangem acordos de cooperação com a interveniência de Fundações de Apoio, além dos projetos de captação de recursos financeiros e não financeiros em parceria com as unidades beneficiárias.

Quanto ao adiantamento concedido à Darcy Machado Loja, o montante refere-se a registros de pagamentos para desembaraço alfandegário que se encontra em processo de regularização.

Com relação à conta “Créditos a Receber por Permissão de Uso de Bens Públicos”, cabe ressaltar que o saldo foi registrado para atender ao Relatório de Auditoria da CGU/RJ nº. 160769/2005, conforme processo de nº. 23079.050054/2005-50, e corresponde a registros de valores a receber por cessão de área da UFRJ, realizados no exercício de 2005, sendo R\$ 7,11 milhões do credor Instituto de Engenharia Nuclear, R\$ 822 mil do credor Centro de Tecnologia Mineral e R\$ 39,83 milhões do credor Centro de Pesquisas de Energia Elétrica.

### 3. Estoques

No Ativo Circulante, a conta de Estoques apresentou variação positiva de **24,71%** na comparação com o encerramento do exercício financeiro de 2019, conforme consta na tabela 6, o que representa nominalmente o montante de **R\$ 7,73 milhões**.

Tabela 6 – Estoques (em reais)

ESTOQUES POR UG EXECUTORA	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Hospital Universitario Da Ufrj	26.750.449	<b>68,56</b>	19.222.606	39,16
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira Da Ufrj	3.066.382	7,86	3.201.701	<b>-4,23</b>
Maternidade Escola Da Ufrj	1.604.273	4,11	1.918.625	<b>-16,38</b>
Instituto De Psiquiatria Da Ufrj	941.152	2,41	543.294	73,23
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	860.567	2,21	817.069	5,32
Hospital Escola Sao Francisco De Assis	508.521	1,30	515.637	<b>-1,38</b>
Instituto De Ginecologia Da Ufrj	484.917	1,24	492.739	<b>-1,59</b>
Colegio De Aplicacao Da Ufrj	386.823	0,99	349.216	10,77
Instituto De Fisica Da Ufrj	363.020	0,93	366.667	<b>-0,99</b>
Coord Dos Prog De Pos-Grad Em Engen Da Ufrj	299.478	0,77	305.703	<b>-2,04</b>
Demais	3.750.206	9,61	3.552.975	5,55
<b>TOTAL</b>	<b>39.015.787</b>	<b>100,00</b>	<b>31.286.232</b>	<b>24,71</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

As variações de maior relevância em termos monetários foram verificadas nas unidades hospitalares da UFRJ, responsáveis por atendimentos médicos de alta complexidade, que demandam grandes aquisições de material de consumo de natureza hospitalar, laboratorial e farmacológica. Destaca-se o Hospital Universitário Clementino Fraga Filho (HUCFF), cujo saldo representa **68,56%** do total da conta de Estoque da UFRJ, que apresentou uma variação positiva de **39,16%**, correspondente a cerca de **R\$ 7,53 milhões**, sendo decorrente da movimentação usual de aquisição e consumo de materiais.



#### 4. VPDs pagas Antecipadamente

No 2º trimestre de 2020, o registro de Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs) pagas antecipadamente (curto prazo), correspondeu ao montante aproximado de **R\$ 355 mil**, sendo **97,34%** correspondente a prêmios de seguro a apropriar, conforme detalhado abaixo:

- Apólice nº 2039734 da empresa Seguros Sura S.A.: seguro coletivo de veículos da frota oficial da UFRJ no período de 02/02/2020 a 02/02/2021, conforme 8º Termo Aditivo ao Contrato nº 13/2016 (R\$ 132 mil);
- Apólice nº 2040367 da empresa Seguros Sura S.A.: seguro de veículos pertencentes à frota da UFRJ no período de 29/04/2020 a 29/04/2021, conforme 5º Termo Aditivo ao Contrato nº 38/2016 (R\$ 138 mil); e
- Apólice nº 0531912921974 da empresa Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais: seguro de veículos pertencentes à frota da UFRJ no período de 20/04/2020 a 20/04/2021, conforme 7º Termo Aditivo ao Contrato nº 39/2016 (R\$ 75 mil).

O saldo restante, na ordem de R\$ 9 mil, refere-se ao serviço pago antecipadamente à empresa Papel e Cia Cartucho Ltda, relativo à cessão pelo período de 12 meses de 1.400 licenças do software *BITDEFENDER GRAVITYZONE ADVANCED BUSINESS SECURITY*, conforme processo nº 23079.041262/2019.

Apesar de ter apresentado uma variação positiva significativa de **320,78%** em relação ao encerramento do exercício financeiro de 2019, o saldo da conta é inexpressivo no que tange à sua representatividade no total do Ativo.

#### 5. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, sendo reconhecidos, inicialmente, pelo valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, bem como à redução ao valor recuperável e reavaliação.

Em 30/06/2020, a UFRJ apresentou um saldo de **R\$ 4,73 bilhões** com a seguinte composição:

Tabela 7 – Imobilizado – Composição (em reais)

IMOBILIZADO	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
<b>Bens Móveis</b>	<b>642.993.506</b>	<b>13,60</b>	<b>620.907.867</b>	<b>3,56</b>
(+) Bens Móveis - Valor Bruto Contábil	643.045.048	13,60	620.959.409	3,56
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-51.542	-0,00	-51.542	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	0,00	-	0,00
<b>Bens Imóveis</b>	<b>4.084.777.774</b>	<b>86,40</b>	<b>4.085.197.902</b>	<b>-0,01</b>
(+) Bens Imóveis - Valor Bruto Contábil	4.095.850.167	86,63	4.095.843.193	0,00
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-11.072.393	-0,23	-10.645.290	4,01
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	0,00	-	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.727.771.280</b>	<b>100,00</b>	<b>4.706.105.769</b>	<b>0,46</b>

Fonte: SIAFI (2020).



## 5.1. Bens Móveis

Em 30/06/2020, o total de Bens Móveis da UFRJ era da ordem de **R\$ 642,99 milhões**, apresentando uma variação positiva de **3,56%** com relação ao encerramento do exercício financeiro de 2019, e estavam distribuídos em diversas contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 8 – Bens Móveis – Composição (em reais)

BENS MÓVEIS	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	362.855.810	<b>56,43</b>	351.189.225	<b>3,32</b>
Bens de Informática	112.722.944	17,53	111.080.430	1,48
Móveis e Utensílios	88.262.251	13,73	83.373.690	<b>5,86</b>
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	36.210.385	5,63	35.936.095	0,76
Bens Móveis em Andamento	22.221.824	3,46	22.611.120	<b>-1,72</b>
Veículos	15.541.406	2,42	15.562.281	<b>-0,13</b>
Peças e Conjuntos de Reposição	3.976	0,00	3.976	0,00
Armamentos	0	0,00	0	0,00
Demais Bens Móveis	5.226.452	0,81	1.202.592	<b>334,60</b>
Depreciação / Amortização Acumulada	<b>-51.542</b>	<b>-0,01</b>	<b>-51.542</b>	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>642.993.506</b>	<b>100,00</b>	<b>620.907.867</b>	<b>3,56</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

A variação positiva na ordem de **R\$ 22,09 milhões** ocorrida em Bens Móveis explica-se, majoritariamente, pela movimentação nas contas “Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas”, “Móveis e Utensílios” e “Demais Bens Móveis”, que juntos representam **93,18%** desse montante.

Da análise, destaca-se que o maior montante refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, que corresponde a um percentual de **56,43%** do total de Bens Móveis. A variação positiva de **3,32%** deve-se, principalmente, à aquisição de bens classificados como aparelhos, equipamentos e utensílios para uso médico, odontológico, laboratorial e hospitalar.

A variação positiva verificada na conta de “Móveis e Utensílios” (**5,86%**) foi decorrente, majoritariamente, de aquisição de bens registrados em “Mobiliário em Geral”, que se refere a valores relativos aos bens móveis de caráter geral, em uso na unidade, não classificados em outras contas de Bens Móveis.

Convém ressaltar que foram efetuados ajustes devedores nas contas Mobiliário em Geral e Veículos de Tração Mecânica, na ordem de **R\$ 58 mil** e **R\$ 351 mil**, respectivamente, correspondentes a registros de exercícios anteriores, para reversão de baixa de bens móveis com o fito de regularizar o desequilíbrio nas equações 040 e 526, relativas à VPA Bruta a Classificar, decorrente da alienação de bens móveis pertinente ao Leilão 01/2019 (Processo 23079.044592/2018-09), gerenciado pela Coordenação de Licitações da Pró-Reitoria de Gestão e Governança da UFRJ (PR-6/UFRJ).

A conta Bens Móveis em Andamento apresentou queda aproximada de **2%** comparado ao encerramento do exercício financeiro de 2019, decorrente das regularizações relacionadas a importações em andamento de exercícios anteriores, registradas pela Administração Central da UFRJ, conforme processo de regularização nº 23079.010948/2016-31.

Cabe destacar ainda a variação significativa apresentada na conta “Demais Bens Móveis”, que teve um aumento aproximado de **R\$ 4,02 milhões**, correspondente a **335%** a mais do que o saldo existente no encerramento do exercício financeiro de 2019. Tal variação foi decorrente, principalmente, da nova rotina de contabilização de bens cedidos,



prevista na Macrofunção 021134, que provocou ajustes contábeis de incorporação de saldo, na ordem de **R\$ 4,69 milhões**, na conta de “Bens Móveis a Classificar”, em janeiro/2020, com base no saldo das contas de cessão de uso, comodato e permissão de uso (bens recebidos), o que também impactou a conta de “Ajustes de Exercícios Anteriores”.

O saldo referente aos Bens Móveis a Classificar encontra-se em processo de regularização. Até o 2º trimestre de 2020, foram classificados **15,24%** do valor incorporado pela rotina de contabilização supracitada, permanecendo um montante de **R\$ 3,98 milhões** pendentes de classificação e identificação.

## 5.2. Bens Imóveis

Em 30/06/2020, os Bens Imóveis da UFRJ totalizavam **R\$ 4,08 bilhões**, estando distribuídos nas seguintes contas contábeis, conforme demonstrado abaixo:

Tabela 9 – Bens Imóveis – Composição (em reais)

BENS IMÓVEIS	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Bens de Uso Especial	3.779.437.630	<b>92,52</b>	3.780.365.074	<b>-0,02</b>
Bens Imóveis em Andamento	297.121.706	7,27	296.417.505	0,24
Instalações	19.290.831	0,47	19.060.613	1,21
Deprec. Acum. / Amort. Acumulada - Bens Imóveis	<b>-11.072.393</b>	<b>-0,27</b>	<b>-10.645.290</b>	4,01
<b>TOTAL</b>	<b>4.084.777.774</b>	<b>100,00</b>	<b>4.085.197.902</b>	<b>-0,01</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Como demonstrado na tabela 9, o total de Bens Imóveis não apresentou variações significativas em relação ao encerramento do exercício financeiro de 2019.

Os Bens Imóveis de Uso Especial, que compreendem os edifícios destinados à prestação dos serviços pelos órgãos públicos e o estabelecimento da Administração Federal, correspondem a **92,52%** do total de Bens Imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial, perfazendo o montante de **R\$ 3,78 bilhões**, assim distribuídos:

Tabela 10 – Bens de Uso Especial – Composição (em reais)

BENS DE USO ESPECIAL	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Imóveis de Uso Educacional	3.248.256.032	<b>85,95</b>	3.248.256.032	0,00
Terrenos, Glebas	426.246.129	11,28	427.173.573	<b>-0,22</b>
Edifícios	75.685.530	2,00	75.685.530	0,00
Museus e Palácios	12.086.913	0,32	12.086.913	0,00
Fazendas, Parques e Reservas	9.082.368	0,24	9.082.368	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	8.080.659	0,21	8.080.659	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.779.437.630</b>	<b>100,00</b>	<b>3.780.365.074</b>	<b>-0,02</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

## 5.3. Depreciação de Bens do Imobilizado

### 5.3.1. Depreciação de Bens Móveis

Apresentam-se a seguir informações pertinentes à depreciação dos bens móveis.



De acordo com a Portaria nº 232, de 2 de junho de 2020, que trata do Sistema Integrado de Gestão Patrimonial – SIADS no âmbito da Administração Pública Federal direta, autárquica, fundacional e empresas públicas dependentes do Poder Executivo Federal, a UFRJ está envidando esforços para o atendimento da implantação do sistema em apreço no prazo estabelecido no art. 7º, inciso II, desta Portaria, conforme transcrito a seguir:

Art. 7º Os órgãos e entidades que ainda não utilizam o Siads deverão adotar as providências necessárias a sua implantação, em conformidade com as orientações expedidas pela Secretaria de Gestão da Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital do Ministério da Economia, obedecendo aos seguintes prazos, contados da data de publicação desta Portaria:

I - até 1º de dezembro de 2020, quando se tratar de órgãos da Administração direta; e

II - até 1º de dezembro de 2021, quando se tratar de autarquias, fundações e de empresas públicas dependentes. (grifo nosso)

Com a implantação do SIADS, além do gerenciamento e controle dos bens móveis, será viável o reconhecimento periódico da depreciação, a realização de inventário eletrônico e a ampliação da automação do registro contábil, possibilitando que atos e fatos das ações administrativas sejam registradas no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) de forma on-line.

### 5.3.2. Depreciação de Bens Imóveis

Quanto ao registro de depreciação dos Bens Imóveis cadastrados no SPIUNET (Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União), os mesmos são realizados pela Secretaria do Patrimônio da União - SPU, conforme arquivo encaminhado mensalmente pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN para a contabilização no SIAFI.

### 5.4. Ajustes de Exercícios Anteriores realizados em contrapartida ao Imobilizado

São considerados os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do Patrimônio Líquido. Encontram-se detalhados no item 11.1, que diz respeito aos Ajustes de Exercícios Anteriores.

## 6. Intangível

Conforme o Manual de Contabilidade aplicada ao setor público - MCASP (STN, 2018), ativo intangível é um ativo não monetário, sem substância física, identificável, controlado pela entidade e gerador de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Em 30/06/2020, o Ativo Intangível apresentou um saldo de **R\$ 4,47 milhões**, assim composto:

Tabela 11 – Intangível – Composição (em reais)

COMPOSIÇÃO DO INTANGÍVEL	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Software com Vida Útil Definida	667.621	14,94	557.623	19,73
Software com Vida Útil Indefinida	3.802.197	<b>85,06</b>	3.759.113	1,15
Marcas, Direitos e Patentes - Vida Útil Definida	-	0,00	-	0,00
Marcas, Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	4	0,00	4	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.469.821</b>	<b>100,00</b>	<b>4.316.740</b>	<b>3,55</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Da análise da tabela anterior, verifica-se que os itens mais representativos correspondem aos softwares com vida útil indefinida, equivalendo a **85,06%** do total de intangíveis, que apresentaram uma pequena evolução de **1,15%** em relação ao encerramento do exercício financeiro de 2019.





Na sequência, segue o detalhamento dos Ativos Intangíveis por Unidade Gestora, segregando-se em softwares com vida útil definida (tabela 12), que estão sujeitos à amortização, e indefinida (tabela 13).

**Tabela 12 – Softwares com vida útil definida – Detalhamento por UG (em reais)**

UNIDADE GESTORA	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	358.506	53,70	282.146	27,06
Prefeitura Da Universidade Da Ufrj	90.780	13,60	84.000	8,07
Instituto De Ginecologia Da Ufrj	90.200	13,51	90.200	0,00
Forum De Ciencia E Cultura Da Ufrj	36.749	5,50	9.891	271,53
Superint.Geral De Ens.P/Grad.E Pesq. Da Ufrj	16.307	2,44	16.307	0,00
Observatorio Do Valongo Da Ufrj	15.858	2,38	15.858	0,00
Instituto De Nutricao Josue De Castro	13.065	1,96	13.065	0,00
Nucleo De Computacao Eletronica Da Ufrj	7.765	1,16	7.765	0,00
Instituto De Estudos Em Saude Coletiva	7.500	1,12	7.500	0,00
Decanato Do Cent De Filosof. E C Hum. Da Ufrj	7.202	1,08	7.202	0,00
Instituto De Economia Industrial Da Ufrj	7.134	1,07	7.134	0,00
Instituto De Psiquiatria Da Ufrj	5.920	0,89	5.920	0,00
Escola De Comunicacao Da Ufrj	3.846	0,58	3.846	0,00
Centro Cienc Matemat E Da Natureza Da Ufrj	3.700	0,55	3.700	0,00
Instituto De Biofisica Da Ufrj	1.690	0,25	1.690	0,00
Colegio De Aplicacao Da Ufrj	1.398	0,21	1.398	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>667.621</b>	<b>100,00</b>	<b>557.623</b>	<b>19,73</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

**Tabela 13 - Softwares com vida útil indefinida - Detalhamento por UG (em reais)**

UNIDADE GESTORA	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	3.677.758	96,73	3.647.772	0,82
Forum De Ciencia E Cultura Da Ufrj	35.450	0,93	35.450	0,00
Museu Nacional Da Ufrj	16.250	0,43	16.250	0,00
Instituto De Doencas Do Torax Da Ufrj	14.980	0,39	3.900	284,09
Decanato Do Centro De C Jur E Econom. Da Ufrj	12.210	0,32	12.210	0,00
Instituto De Biofisica Da Ufrj	8.426	0,22	8.426	0,00
Escola De Comunicacao Da Ufrj	7.956	0,21	7.956	0,00
Decanato Do Cent De Filosof. E C Hum. Da Ufrj	7.900	0,21	7.900	0,00
Hospital Universitario Da Ufrj	7.000	0,18	7.000	0,00
Nucleo De Computacao Eletronica Da Ufrj	6.651	0,17	6.651	0,00
Escola De Belas Artes	2.646	0,07	2.646	0,00
Colegio De Aplicacao Da Ufrj	2.277	0,06	2.277	0,00
Instituto De Economia Industrial Da Ufrj	2.018	0,05	0	0,00
Instituto De Ginecologia Da Ufrj	675	0,02	675	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.802.197</b>	<b>100,00</b>	<b>3.759.113</b>	<b>1,15</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Conforme se observa nas tabelas acima, grande parte dos bens intangíveis está concentrada na Administração Central da UFRJ. Destaca-se ainda que não há registro de Ativos Intangíveis gerados internamente ou obtidos a título gratuito. Assim, esclarece-se que todos os Ativos Intangíveis encaminhados para registro encontram-se contabilizados no Balanço da UFRJ.



## 6.1. Amortização dos Ativos Intangíveis

De acordo com a Portaria Nº 232, de 2 de junho de 2020, que trata do Sistema Integrado de Gestão Patrimonial – SIADS, no âmbito da Administração Pública Federal direta, autárquica, fundacional e empresas públicas dependentes do Poder Executivo Federal, a UFRJ está envidando esforços para atendimento da implantação do sistema em apreço no prazo estabelecido no art. 7º, inciso II, desta Portaria.

## 7. Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30/06/2020, apurou-se um saldo aproximado de **R\$ 74,16 milhões**, relativo a contas a pagar aos credores pelo fornecimento de bens/materiais e pela prestação de serviços, sendo 100% desse valor referente a credores nacionais, não havendo, na data base apresentada, dívida com credores estrangeiros, nem dívidas de longo prazo. A seguir, apresenta-se tabela contendo as informações referentes aos dados relacionados acima:

**Tabela 14 - Fornecedores e Contas a Pagar – Composição (em reais)**

<b>FORNECEDORES</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>AV (%)</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AH (%)</b>
<b>Circulante</b>	<b>74.164.212</b>	<b>100,00</b>	<b>60.006.789</b>	<b>23,59</b>
Nacionais	74.164.212	100,00	60.006.789	23,59
Estrangeiros	0	0,00	0	0,00
<b>Não circulante</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Nacionais	0	0,00	0	0,00
Estrangeiros	0	0,00	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>74.164.212</b>	<b>100,00</b>	<b>60.006.789</b>	<b>23,59</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

O montante relativo a fornecedores e contas a pagar a curto prazo apresentou variação positiva de **23,59%** na comparação com o encerramento do exercício financeiro de 2019. As unidades gestoras contratantes com valores mais expressivos, na data base de 30/06/2020, estão abaixo relacionadas:

**Tabela 15 - Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante (em reais)**

<b>UNIDADE GESTORA</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>AV (%)</b>
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	64.437.686	<b>86,89</b>
Hospital Universitario Da Ufrj	4.948.884	6,67
Maternidade Escola Da Ufrj	2.269.206	3,06
Instituto De Neurol. Deolindo Couto Da Ufrj	942.868	1,27
Prefeitura Da Universidade Da Ufrj	677.372	0,91
Instituto De Psiquiatria Da Ufrj	257.634	0,35
Hospital Escola Sao Francisco De Assis	118.948	0,16
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira Da Ufrj	98.162	0,13
Faculdade De Farmacia Da Ufrj	75.178	0,10
Decanato Do Centro De Cienc.Da Saude Da Ufrj	51.935	0,07
Demais	286.338	0,39
<b>TOTAL</b>	<b>74.164.212</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).



A Administração Central é responsável por **86,89%** do total relativo a obrigações com fornecedores e demais contas a pagar de curto prazo, tendo em vista que os contratos com valores mais expressivos, tais como fornecimento de energia elétrica, água e esgoto e prestação de serviços com terceirização de mão de obra são executados de forma centralizada nesta Unidade.

Em seguida, observa-se o Hospital Universitário da UFRJ (HUCFF), que detém **6,67%** do montante a ser pago a curto prazo. Cabe observar que as unidades hospitalares possuem natureza de atividades que versam tanto no atendimento ao público em geral, quanto nas atividades acadêmicas das faculdades do Centro de Ciências da Saúde (CCS/UFRJ).

Abaixo foram relacionados os dez credores com valores mais significativos e o respectivo saldo em aberto, em 30/06/2020:

**Tabela 16 - Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor (em reais)**

<b>FORNECEDOR</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>AV (%)</b>
Companhia Estadual De Aguas E Esgotos Cedae	50.125.735	67,59
Light Servicos De Eletricidade S A	2.423.119	3,27
Front Servico De Seguranca Ltda	2.042.891	2,75
Artenge Construcoes E Instalacoes Ltda	1.530.485	2,06
Fundacao Coordenacao De Projetos,Pesquisas E Estudos Te	1.197.543	1,61
Drager Industria E Comercio Ltda.	1.028.912	1,39
Solucoes Servicos Terceirizados- Eireli	811.059	1,09
Angel'S Seguranca E Vigilancia Ltda	678.140	0,91
Via Cone Operacoes De Trafego Ltda	671.781	0,91
Construtora Biapo Ltda	572.106	0,77
Demais	13.082.441	17,64
<b>TOTAL</b>	<b>74.164.212</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Os fornecedores acima relacionados representam **82,36%** do total a ser pago no curto prazo. A seguir é apresentado um resumo das principais transações a pagar:

**Fornecedor: 33.352.394/0001-04 – Companhia Estadual de Águas e Esgotos CEDAE**

O valor em aberto no montante de **R\$ 50,13 milhões** refere-se ao registro do reconhecimento de passivos decorrente da contratação de fornecimento de água/esgoto no período de março/2016 a dezembro/2018 (R\$ 45.145.433,10) e de novembro a dezembro/2019 (R\$ 3.540.458,44), bem como a apropriações pendentes de pagamento relativas ao mês de maio/2020 (R\$ 1.439.844,00).

Importa ressaltar que a dívida relativa ao período de março/2016 a dezembro/2018 foi objeto da Ação de Execução nº 5019415-79.2018.4.02.5101, com ajuizamento do processo de conhecimento em 17/08/2018, estando sujeita ao pagamento por precatório, conforme Requisição nº 20510030505, do Juízo Federal da 5ª VF do Rio de Janeiro, cuja data do trânsito em julgado do processo de conhecimento foi em 30/06/2020.

**Fornecedor: 60.444.437/0001-46 – Light Serviços de Eletricidade SA**

O valor em aberto no montante de **R\$ 2,42 milhões**, decorrente de apropriações pendentes de pagamento, refere-se à prestação de serviço de fornecimento de energia no mês de maio/2020.



**Fornecedor: 03.324.949/0001-35 – Front Serviço de Segurança Ltda**

O valor em aberto no montante de **R\$ 2,04 milhões**, decorrente de apropriação pendente de pagamento, é devido pela prestação de serviços, no mês de maio/2020, de vigilância armada e desarmada nas unidades localizadas no Campus da Cidade Universitária da UFRJ, correspondente ao Contrato 01/2019, celebrado pela Administração Central da UFRJ.

**Fornecedor: 22.064.269/0001-74 – Artenge Construções e Instalações Ltda**

O montante em aberto de **R\$ 1,53 milhão**, decorrente de apropriações pendentes de pagamento, refere-se a valores devidos pela prestação de serviço de elaboração de projeto executivo e execução de obra de engenharia para reforma do alojamento estudantil (bloco masculino) situado na Ilha do Fundão, nos meses de abril e maio/2020, correspondente ao Contrato 58/2019, celebrado pela Administração Central.

**Fornecedor: 72.060.999/0001-75 – Fundação Coordenação de Projetos, Pesquisas e Estudos Tecnológicos**

O valor em aberto no montante de **R\$ 1,20 milhão** refere-se à apropriação pendente de pagamento correspondente ao projeto intitulado como “Realização de Análise para Controle de Dopagem do Plano de Distribuição de Testes da ABCD - 2019 e 1ºT de 2020”, pertinente ao Contrato 213/2019, celebrado entre a UFRJ e a Fundação COPPETEC, conforme Processo 23079.010339/2019-24.

**Fornecedor: 02.535.707/0001-28 – Drager Indústria e Comercio Ltda.**

O montante em aberto de **R\$ 1,03 milhão**, decorrente de apropriação pendente de pagamento, refere-se à aquisição de material permanente hospitalar (aparelho anestesia) pelo Hospital Universitário da UFRJ (HUCFF), conforme Processo 23079.024587/2019-52.

**Fornecedor: 09.445.502/0001-09 – Soluções Serviços Terceirizados – EIRELI**

O montante em aberto de **R\$ 811 mil**, decorrente de apropriações pendentes de pagamento, refere-se a valores devidos pela prestação de serviços de limpeza, asseio e conservação predial para as áreas do Centro de Tecnologia, de Unidades Isoladas (CBAE, MN, CAP, EEAN, FND, IFCS, EM e OV) e do Prédio Jorge Machado Moreira (antigo prédio da Reitoria), pertinentes aos Contratos 17/2016, 59/2016 e 28/2019, respectivamente, celebrados pela Administração Central da UFRJ, conforme detalhado abaixo:

- Contrato 17/2016: serviço prestado no mês de maio/2020 (R\$ 418.281,94);
- Contrato 59/2016: serviço prestado no mês de maio/2020 (R\$ 290.092,51); e
- Contrato 28/2019: serviço prestado no mês de maio/2020 (R\$ 102.684,80).

**Fornecedor: 03.372.304/0001-78 – Angel's Segurança e Vigilância Ltda**

O valor em aberto no montante de **R\$ 678 mil** refere-se a valores devidos pela prestação de serviços, no mês de maio/2020, de vigilância armada e desarmada em Unidades Isoladas, localizadas fora dos Campi no município do Rio de Janeiro, pertinente ao Contrato 03/2019, decorrente de apropriação pendente de pagamento (R\$ 669.671,50), bem como a registros pertinentes à retenção de tributos municipais (ISS) no âmbito do Contrato 09/2016, passíveis de regularização por se tratar de valores inscritos em Restos a Pagar Processados (R\$ 8.468,25). Os contratos supracitados foram celebrados pela Administração Central da UFRJ.

**Fornecedor: 05.981.264/0001-97 – Via Cone Operações de Tráfego LTDA**

O montante em aberto, na ordem de **R\$ 672 mil**, refere-se a valores devidos pela prestação de serviços continuados de controle de tráfego nas vias dos Campus da CIDUNI e da Praia Vermelha, pertinentes aos Contratos 24/2011 e 25/2011,



respectivamente, celebrados pela Prefeitura da Universidade da UFRJ, decorrentes de apropriações de despesa pendentes de pagamento, conforme detalhado abaixo:

- Contrato 24/2011: serviços prestados nos períodos de 24/05/2015 a 23/06/2015, 24/06/2015 a 23/07/2015, 24/07/2015 a 23/08/2015, 24/08/2015 a 23/09/2015 e 24/09/2015 a 23/10/2015 (R\$ 456.638,50); e
- Contrato 25/2011: serviços prestados nos períodos de 24/05/2015 a 23/06/2015, 24/06/2015 a 23/07/2015, 24/07/2015 a 23/08/2015, 24/08/2015 a 23/09/2015 e 24/09/2015 a 23/10/2015 (R\$ 215.142,95).

**Fornecedor: 25.078.452/0001-17 – Construtora Biapo Ltda**

O valor em aberto no montante de **R\$ 572 mil** é devido pelo reconhecimento de passivo decorrente de Termo de Acordo e Entendimento, datado de 12/06/2020, que estabelece desconto das dívidas do Contrato 14/2015, celebrado pela Administração Central e encerrado em 31/08/2019, relacionadas aos reajustes contratuais anuais com base no INCC (FGV), acrescidos dos respectivos encargos moratórios pelo atraso de pagamento da 1ª a 42ª medição, conforme processo 23079.043910/2019-97. O contrato supracitado teve como objeto a elaboração de projeto executivo e execução de obra referente à restauração de telhados e fachadas do Palácio Universitário da UFRJ.

## 8. Demais Obrigações a Curto Prazo

Em 30/06/2020, o grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo” apresentou saldo de **R\$ 418,98 milhões** e uma variação positiva de **9,68%** na comparação com o encerramento do exercício financeiro de 2019, que corresponde a **R\$ 36,99 milhões**, como demonstrado na tabela 17.

Essa evolução deve-se, majoritariamente, ao aumento de **R\$ 30,22 milhões** do montante de Transferências Financeiras a Comprovar, cujo saldo representa **91,69%** do total do grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo”. Cabe ressaltar que, no exercício anterior, a STN implementou nova rotina para o registro dos Termos de Execução Descentralizada (TED), sendo registrada uma obrigação na unidade gestora recebedora das transferências financeiras por TED, em contrapartida a um ativo na unidade gestora descentralizadora, decorrente de recursos a comprovar. Tais valores, portanto, são passíveis de baixa após a comprovação da execução do objeto correspondente ao TED, junto aos órgãos concedentes dos recursos financeiros.

No exercício de 2020, a baixa pela comprovação da execução de objeto ou por devolução de saldo de TED totalizou **R\$ 15,87 milhões**. Por outro lado, o registro de obrigações decorrente de repasses financeiros foi da ordem de **R\$ 46,09 milhões**, perfazendo um montante de **R\$ 384,18 milhões** de Transferências Financeiras a Comprovar, sendo a Administração Central responsável por **76,37%** desse saldo.

A tabela 17 apresenta o detalhamento do grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo”, destacando-se o montante relacionado às Transferências Financeiras a comprovar – TED, conforme já explicitado, além das demais obrigações em aberto no encerramento do 2º Trimestre de 2020:

**Tabela 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo**

DEMAIS OBRIGAÇÕES CURTO PRAZO	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Transferencias Financeiras A Comprovar - Ted	384.178.073	91,69	353.958.441	8,54
Retencoes - Emprestimos E Financiamentos	16.662.463	3,98	16.822.969	-0,95
Convenios E Instrumentos Congeneres A Pagar	6.747.139	1,61	3.240.348	108,22
Incentivos A Educacao, Cultura E Outros	6.375.677	1,52	2.471.734	157,94
Pensao Alimenticia	1.926.969	0,46	1.873.178	2,87
Impostos E Contrib Diversos Devidos Ao Tesour	1.265.497	0,30	326.768	287,28



Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Previdencia Complementar Servidor Pub Federal	505.554	0,12	495.598	2,01
Depositos Retidos De Fornecedores	364.446	0,09	0	0,00
Precatorios De Terceiros	302.329	0,07	2.222.947	-86,40
Retencao Previdenciaria - Frgps	274.504	0,07	493.089	-44,33
Iss	197.261	0,05	0	0,00
Indenizacoes E Restituicoes Devidas Ao Tesour	89.318	0,02	0	0,00
Depositos De Terceiros	64.149	0,02	0	0,00
Depositos Por Devolucao De Valores Nao Reclam	24.013	0,01	20.569	16,74
Indenizacoes, Restituicoes E Compensacoes	3.111	0,00	30.903	-89,93
Irrf Devido Ao Tesouro Nacional	1.096	0,00	23.457	-95,33
Auxilios Financeiros A Pesquisadores	0	0,00	8.400	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>418.981.597</b>	<b>100,00</b>	<b>381.988.399</b>	<b>9,68</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

## 9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar LP

Quanto às obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, o valor de **R\$ 26,26 milhões** refere-se a precatórios de pessoal devidos pela UFRJ.

## 10. Obrigações Contratuais

Em 30/06/2020, a UFRJ possuía um saldo aproximado de **R\$ 314,53 milhões** relacionados a obrigações contratuais, referentes a parcelas de contratos em execução no presente exercício financeiro e nos próximos exercícios. A seguir, apresenta-se uma tabela contendo a segregação do saldo verificado por natureza de contratação.

Tabela 18 – Obrigações Contratuais – Composição (em reais)

CONTRATOS	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Serviços	306.840.752	97,56	320.989.946	-4,41
Fornecimento de Bens	7.617.562	2,42	6.956.351	9,51
Seguros	67.677	0,02	43.184	56,72
<b>TOTAL</b>	<b>314.525.992</b>	<b>100,00</b>	<b>327.989.480</b>	<b>-4,10</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Do montante de contratações, na data base de 30/06/2020, verifica-se que os Contratos de Serviços representam o maior volume das obrigações assumidas pela UFRJ, correspondendo a **97,56%** do total de contratos, com uma redução de cerca de **4,41%** em relação ao encerramento do exercício financeiro de 2019.

Por conseguinte, apresenta-se tabela relacionando as Unidades Gestoras (UG) contratantes com os valores na data base de 30/06/2020:

Tabela 19 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (em reais)

UNIDADE GESTORA	30/06/2020	AV (%)	31/12/2019	AH (%)
Universidade Federal do Rio de Janeiro	290.808.091	92,46	305.037.264	-4,66
Hospital Universitário da UFRJ	20.111.405	6,39	21.819.447	-7,83





Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

**Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020**

Instituto de Psiquiatria da UFRJ	2.999.453	0,95	850.823	252,54
Hospital Escola São Francisco de Assis	530.721	0,17	205.624	158,10
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira da UFRJ	66.378	0,02	66.378	0,00
Instituto de Ginecologia da UFRJ	8.110	0,00	8.110	0,00
Decanato do Centro de Tecnologia da UFRJ	1.834	0,00	1.834	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>314.525.992</b>	<b>100,00</b>	<b>327.989.480</b>	<b>-4,10</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

A Administração Central da UFRJ é responsável pela maior parte dos contratos, representando **92%** do total contratado, haja vista ser responsável pelos contratos com valores mais expressivos, tais como, vigilância, limpeza, transporte, serviços de alimentação e nutrição para os centros de saúde, tendo execução orçamentária centralizada nesta Unidade.

O Hospital Universitário da UFRJ (HUCFF) é responsável por contratos relacionados a serviços de manutenção preventiva e corretiva de equipamentos relacionados à assistência médico-hospitalar aos pacientes, bem como para atendimento às demandas de ensino e pesquisa da unidade. Na sequência, encontram-se listadas outras unidades hospitalares da UFRJ, também responsáveis por contratações de serviços para o atendimento aos seus usuários.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os dez contratados com os valores mais significativos e o saldo a executar, na data base 30/06/2020, ressaltando que os maiores valores são decorrentes de contratações realizadas pela Administração Central da UFRJ, conforme já mencionado.

**Tabela 20 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (em reais)**

CONTRATADOS	30/06/2020	AV (%)
Soluções Serviços Terceirizados - Eireli	27.707.102,97	8,81
Front Serviço de Segurança Ltda	19.908.580,39	6,33
Angel's Segurança e Vigilância Ltda	14.289.170,24	4,54
Concrejato Serviços Técnicos de Engenharia S/A	13.450.500,00	4,28
Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda	13.000.977,25	4,13
Atlântica Serviços Gerais Ltda.	10.408.884,45	3,31
Medprime, Clínica Gestão e Saúde S/A	8.094.631,41	2,57
Rodocon Construções Rodoviárias Ltda	7.968.236,35	2,53
MPE Engenharia e Serviços S/A	7.634.002,30	2,43
CP-2 Engenharia Limitada	7.491.361,72	2,38
Demais	184.572.544,66	58,68
<b>TOTAL</b>	<b>314.525.991,74</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

A seguir é apresentado um resumo das contratações mais relevantes na composição das obrigações contratuais. As contratações realizadas por outras unidades gestoras do órgão estão devidamente sinalizadas.

**Contratado: 09.445.502/0001-09 – Soluções Serviços Terceirizados EIRELI**

Contrato	Objeto	Vigência
16/2016	Contratação dos serviços de limpeza, asseio e conservação predial, para as áreas da Prefeitura Universitária, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene, com disponibilização de mão e obra, saneantes domissanitários, materiais e equipamentos.	28/02/2021



**Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020**

17/2016	Contratação dos serviços de limpeza, asseio e conservação predial, para as áreas do prédio do Centro de Tecnologia - CT, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene, com disponibilização de mão e obra, saneantes domissanitários, materiais e equipamentos.	28/02/2021
18/2016	Contratação dos serviços de limpeza, asseio e conservação predial, para as áreas do prédio do Centro de Ciências da Saúde - CSS, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene, com disponibilização de mão de obra, saneantes domissanitários, materiais e equipamentos.	28/02/2021
28/2019	Contratação de serviços de limpeza, asseio e conservação predial, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene com disponibilização de mão de obra, saneantes domissanitários, materiais e equipamentos para atender às necessidades das áreas do Prédio Jorge Machado Moreira - Antigo Prédio da Reitoria-UFRJ.	31/07/2020
59/2016	Contratação de serviços de limpeza, asseio e conservação predial, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene, com disponibilização de mão de obra, saneantes domissanitários, materias e equipamentos, nas Unidades Isoladas da UFRJ.	28/07/2020

**Contratado: 03.324.949/0001-35 – Front Serviço de Segurança LTDA**

Contrato	Objeto	Vigência
01/2019	Contratação de serviço continuado de vigilância armada e desarmada, com dedicação exclusiva, nas dependências da Universidade Federal do Rio de Janeiro, em unidades localizadas no Campus da Cidade Universitária (Ilha do Fundão), compreendendo a mão de obra e o emprego de todos os equipamentos, EPI's e ferramentas necessários à execução dos serviços.	06/01/2021

**Contratado: 03.372.304/0001-78 – Angel's Segurança e Vigilância LTDA**

Contrato	Objeto	Vigência
03/2019	Prestação de serviços continuados de vigilância armada e desarmada, com dedicação exclusiva, nas dependências da Universidade Federal do Rio de Janeiro, em Unidades Isoladas, localizadas fora dos Campi no município do Rio de Janeiro.	31/01/2021

**Contratado: 29.994.423/0001-56 – Concrejato Serviços Técnicos de Engenharia S/A**

Contrato	Objeto	Vigência
51/2019	Contratação de empresa para Elaboração de Projetos Básicos, Executivos e As-Built de Elementos de Urbanização e Execução de Obra de engenharia para a construção de edificações de apoio (portaria principal e TCA; guarita de serviço; cisterna/serviços de apoio; subestação e gerador), de arruamento interno (vias, estacionamento e calçadas), de cercamento/acesso principal e do sistema fotovoltaico, para implantação do Campus Anexo do Museu Nacional da UFRJ.	14/11/2021
43/2019	Contratação de empresa para execução de Projeto Básico, Executivo e As Built e Obra de Engenharia para Demolições, Cercamentos e Reforma de Calçada no terreno do Campus anexo do Museu Nacional (MN) da UFRJ	10/10/2020

**Contratado: 50.400.407/0001-84 – Provac Terceirização de Mão de Obra LTDA**

Contrato	Objeto	Vigência
46/2019	Contratação de serviços continuados de alimentação e nutrição, com dedicação exclusiva de mão de obra, por meio da operacionalização e desenvolvimento de todas as atividades envolvidas na produção e distribuição de refeições para as Unidades de Alimentação e Nutrição (UAN), doravante denominados Restaurantes Universitários; fornecimento de gêneros alimentícios para as atividades do INJC e do SIA, e o fornecimento de gêneros alimentícios e insumos para o CAP e EEI da Universidade Federal do Rio de Janeiro.	18/08/2020



**Contratado: 12.104.972/0001-05 - Atlântica Serviços Gerais LTDA**

Contrato	Objeto	Vigência
21/2015	Contratação de serviços terceirizados de serviços de mensageiro, auxiliar de serviços gerais e de auxiliar de processamento de dados, nos municípios do Rio de Janeiro e Macaé, para atender às necessidades da Universidade Federal do Rio de Janeiro.	07/05/2021
20/2015	Contratação de serviços terceirizados de serviços de mensageiro, auxiliar de serviços gerais e de auxiliar de processamento de dados, nos municípios do Rio de Janeiro e Macaé, para atender às necessidades da Universidade Federal do Rio de Janeiro.	07/05/2021
19/2015	Contratação de serviços terceirizados de serviços de mensageiro, auxiliar de serviços gerais e de auxiliar de processamento de dados, nos municípios do Rio de Janeiro e Macaé, para atender às necessidades da Universidade Federal do Rio de Janeiro.	07/05/2021
18/2015	Contratação de serviços terceirizados de serviços de mensageiro, auxiliar de serviços gerais e de auxiliar de processamento de dados, nos municípios do Rio de Janeiro e Macaé, para atender às necessidades da Universidade Federal do Rio de Janeiro.	07/05/2021
24/2016	Contratação de serviços de recepção para atender às demandas de diversas Unidades da Universidade Federal do Rio de Janeiro.	20/03/2021
15/2016	Contratação dos serviços de limpeza, asseio e conservação predial, para as áreas da área industrial, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene, com disponibilização de mão e obra, saneantes domissanitários, materiais e equipamentos, conforme condições estabelecidas no Termo de Referência, anexo do Edital.	28/02/2021
14/2020	Contratação de serviços de limpeza, asseio e conservação predial, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene, com disponibilização de mão de obra, saneantes domissanitários, materiais e equipamentos para atender às necessidades da Unidade do Prédio do CCMN.	06/11/2020
65/2016	Contratação de serviços de costura (costureiro), para atender as demandas da Universidade Federal do Rio de Janeiro, que serão prestados nas condições estabelecidas no Termo de Referência, anexo do Edital.	04/09/2020
35/2019	Contratação de serviços de limpeza, asseio e conservação predial, visando à obtenção de adequadas condições de salubridade e higiene, com disponibilização de mão de obra, saneantes domissanitários, materiais e equipamentos para atender às necessidades das áreas do Campus da Universidade Federal do Rio de Janeiro em Macaé.	27/08/2020

**Contratado: 23.481.981/0001-31– Medprime Clínica Gestão e Saúde S/A**

Contrato	Objeto	Vigência
17/2020	Contratação de pessoa jurídica para a prestação de serviços médico-hospitalares para atendimento aos casos de COVID-19 das Unidades Hospitalares ligadas ao Complexo Hospitalar da Universidade Federal do Rio de Janeiro.	02/09/2020

**Contratado: 30.090.575/0001-03 - Rodocon Construções Rodoviárias LTDA**

Contrato	Objeto	Vigência
14/2017	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços continuados, para manutenção de áreas externas e verdes, com fornecimento de materiais e equipamentos, no campus da UFRJ, situado na Cidade Universitária campus CIDUNI.	05/02/2021
08/2016	Contratação de Serviços continuados de coleta de resíduos de serviço de saúde - RSS e químicos nos Campi da UFRJ, situados na Ilha da Cidade Universitária, Campus da Praia Vermelha e Unidades Externas.	12/01/2021

**Contratado: 04.743.858/0001-05 – MPE Engenharia e Serviços S/A**

Contrato	Objeto	Vigência
46/2016	Contratação de serviço de conservação e manutenção de biotérios, visando a manutenção de adequadas condições de salubridade, higiene, bem estar aos animais utilizados em pesquisa científica, com disponibilização de mão de obra, saneantes domissanitários, materiais, equipamentos e insumos.	31/05/2021



**Contratado: 35.848.894/0001-59 – CP-2 Engenharia Limitada**

Contrato	Objeto	Vigência
27/2011	Contratação de empresa especializada para elaboração de projetos Executivos e construção da Biblioteca Unificada do Centro de Tecnologia.	Contrato paralisado
Termo de Paralisação 02/2015 - Situação do Contrato: aguardando a entrega das modificações do projeto, pelo Centro de Tecnologia, para a atualização do orçamento e a retomada da obra, conforme Processo 23079.015959/2010-13 e Relatório de Obras do Escritório Técnico da Universidade – ETU, de 20/07/2020, disponível em <a href="http://www.etu.ufrj.br/siaci/relatorio/todas_obras">http://www.etu.ufrj.br/siaci/relatorio/todas_obras</a> .		

O conjunto de contratos acima elencados representa cerca de **41%** do montante total de contratos a executar no âmbito da UFRJ. Além dos contratos supracitados, constam saldos passíveis de regularização relativos a contratos encerrados/rescindidos em anos anteriores, que estão em processo de regularização.

A Contadoria Geral da UFRJ, buscando evidenciar de maneira fidedigna os saldos contratuais em aberto, iniciou, no 2º Trimestre/2019, a transferência de saldos contratuais para contas contábeis, cujo controle se dá por inscrição genérica. Assim sendo, os valores por contratado passarão a ser controlados gradativamente por termo de contrato e não apenas por empresa contratada. Esses movimentos totalizaram até o encerramento do 2º Trimestre/2020 o montante de **R\$ 334.629.101,44** (Contratos de Serviços) e **R\$ 264.795,54** (Contratos de Seguros), sendo apurado que **59,16%** do saldo de obrigações contratuais encontra-se registrado por inscrição genérica.

## 11. Patrimônio Líquido

### 11.1. Ajustes de Exercícios Anteriores

Até o 2º trimestre de 2020, os registros contábeis referentes aos Ajustes de Exercícios Anteriores apresentaram um saldo negativo de **R\$ 26,93 milhões**, sendo verificado que a Administração Central da UFRJ foi responsável por **102,61%** desse montante. Cabe ressaltar que o saldo do encerramento do exercício financeiro de 2019 foi reclassificado, em janeiro/2020, para compor a conta “Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores”.

Na tabela abaixo foram relacionadas as Unidades Gestoras com os valores mais expressivos na data base de 30/06/2020:

**Tabela 21 - Ajustes de Exercícios Anteriores - Por Unidade Gestora Executora**

UNIDADE GESTORA EXECUTORA	30/06/2020	AV (%)
Universidade Federal do Rio de Janeiro	-27.636.864	102,61
Hospital Universitário da UFRJ	-3.988.900	14,81
Demais	4.693.064	-17,43
<b>TOTAL</b>	<b>-26.932.699</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

A movimentação do período teve origens diversas, contendo ajustes devedores e credores, como lançamentos para regularização de fatos relativos a exercícios anteriores, para reconhecimento de passivo anterior e para ajustes na contabilização de bens cedidos, conforme pode ser observado na tabela abaixo, que apresenta as contas contábeis e o detalhamento dos registros que impactaram na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores:



Tabela 22 - Detalhamento dos Ajustes de Exercícios Anteriores

CONTA CONTÁBIL	AJUSTES DEVEDORES		AJUSTES CREDITORES			TOTAL	AV (%)
	Reconhecimento/Apropriação de Passivo	Baixa de Bens Móveis	Anulação ou Regularização de Reconhecimento/Apropriação de Passivo	Incorporação de Imobilizado	Outros Ajustes por Mudança de Critério Contábil ou Retificação de Erro Imputável		
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a CP	-44.610.915	0	2.270.893	0	422.252	-41.917.770	155,64%
Encargos Sociais a Pagar	-147.729	0	706	0	0	-147.023	0,55%
Outras Obrigações a Curto Prazo	-26.268	0	4.485	0	630	-21.153	0,08%
Benefícios Previdenciários a Pagar	-18.677	0	0	0	0	-18.677	0,07%
Pessoal a Pagar	-2.238.090	0	22.897	0	12.720.053	10.504.860	-39,00%
Bens Móveis	0	-466.075	0	440.746	4.692.394	4.667.065	-17,33%
<b>TOTAL</b>	<b>-47.041.680</b>	<b>-466.075</b>	<b>2.298.980</b>	<b>440.746</b>	<b>17.835.329</b>	<b>-26.932.699</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Em linhas gerais, como demonstrado na tabela acima, os ajustes ocorridos até o 2º Trimestre de 2020 apresentaram as seguintes situações:

- Reconhecimento/Apropriação de Passivos, em virtude de retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possa ser atribuído a fatos subsequentes: ajuste devedor de **R\$ 47,04 milhões** (174,66% do saldo);
- Baixa de Bens Móveis, decorrente de ajustes de exercícios anteriores: ajuste devedor de **R\$ 466 mil** (1,73% do saldo);
- Anulação ou Regularização de Reconhecimento/Apropriação de Passivo, decorrente de estorno de apropriação de passivos, em virtude de retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possa ser atribuído a fatos subsequentes: ajuste credor de **R\$ 2,30 milhões** (-8,54% do saldo);
- Incorporação de Imobilizado, decorrente de ajustes de exercícios anteriores: ajuste credor de **R\$ 441 mil** (-1,64%); e
- Outros ajustes em decorrência da mudança de critério contábil ou pela retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possa ser atribuído a fatos subsequentes: ajuste credor de **R\$ 17,84 milhões** (-66,22% do saldo).

Cumpra observar que o saldo da conta “Ajustes de Exercícios Anteriores” deve-se, majoritariamente, aos registros de reconhecimento de passivos contabilizados em fornecedores e contas a pagar nacionais no curto prazo, cujo saldo foi de **R\$ 41,92 milhões**, sendo **90,55%** registrados pela Administração Central da UFRJ.

Os valores mais expressivos correspondem aos fornecedores abaixo listados, que somados representam **51,09%** do total contabilizado em contrapartida à conta “Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a CP”:

- LIGHT Serviços de Eletricidade S.A: reconhecimento pelos serviços prestados nos meses de setembro a dezembro/2019 (20% do total);
- PROVAC Terceirização de Mão de Obra Ltda: reconhecimento pelos serviços prestados nos meses de novembro e dezembro/2019 e registro de repactuação contratual referente aos exercícios de 2017 a 2019 (13% do total);
- FRONT Serviço de Segurança Ltda: reconhecimento pelos serviços prestados nos meses de novembro e dezembro/2019 (10% do total); e
- Companhia Estadual de Águas e Esgotos CEDAE: reconhecimento pelos serviços prestados nos meses de novembro e dezembro/2019 (8% do total).



Com relação aos ajustes credores contabilizados em contrapartida a “Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a CP”, os registros referem-se a regularizações de reconhecimento de passivo, que totalizaram **R\$ 2,69 milhões** até o encerramento do 2º trimestre de 2020.

Os lançamentos de ajustes de exercícios anteriores realizados na conta “Encargos Sociais a Pagar” correspondem ao reconhecimento de passivos para pagamento de obrigação patronal sobre serviços de terceiros, bem como de dívidas do PSS Patronal da folha de servidores da UFRJ afastados e/ou licenciados e de PASEP. Todos os registros foram realizados pela Administração Central da UFRJ.

No que tange à movimentação vinculada à conta “Outras Obrigações a Curto Prazo”, os lançamentos que impactaram o saldo de Ajustes de Exercícios Anteriores referem-se ao reconhecimento de passivos relacionados à indenizações, restituições e compensações, como reembolso de diárias e indenizações trabalhistas, registrados pela Administração Central da UFRJ. Por outro lado, verifica-se ainda ajustes credores registrados pela Administração Central da UFRJ e pelo Instituto de Geociências da UFRJ, decorrente de regularizações nas contas “Indenizações, Restituições e Compensações” e “Incentivos a Educação, Cultura e Outros”, respectivamente, conforme processos 23079.028664/2016-09, 23079.054885/2016-24, 23079.016648/2017-46, 23079.028386/2018-43 e 23079.042331/2019-27.

O montante registrado em contrapartida à conta “Benefícios Previdenciários a Pagar” refere-se ao reconhecimento de passivo, realizado pela Administração Central da UFRJ, para apropriação de despesas com indenizações e restituições relacionadas à assistência médica odontológica sobre a folha de pagamento de servidores do Complexo Hospitalar da UFRJ.

Com relação à movimentação vinculada à conta “Pessoal a Pagar”, o saldo de **R\$ 10,50 milhões** deve-se, principalmente, aos registros realizados pela Administração Central da UFRJ para regularização no saldo ISF P da referida conta por motivo de anulação de empenho ou por duplicidade de reconhecimento de passivo no exercício anterior, que provocaram lançamentos credores em “Ajustes de Exercícios Anteriores” no montante de **R\$ 12,72 milhões**, representando cerca de **121%** do total contabilizado. Os ajustes devedores, na ordem de **R\$ 2,24 milhões**, referem-se ao reconhecimento de passivo anterior para atender as despesas da folha de pagamento dos servidores ativos e inativos da UFRJ e do INSS Patronal, para ressarcimento de servidores cedidos no exercício de 2019, para pagamento de depósito judicial, entre outros.

Cabe destacar ainda o saldo credor relacionado à conta “Bens Móveis”, que representou cerca de **17%** do montante da conta “Ajustes de Exercícios Anteriores”, totalizando **R\$ 4,67 milhões** no 2º trimestre de 2020. Os ajustes credores totalizaram **R\$ 5,13 milhões**, sendo **91,41%** (R\$ 4,69 milhões) decorrentes da nova rotina de contabilização de bens cedidos, prevista na Macrofunção 021134, que provocou ajustes contábeis de incorporação de saldo na conta de “Bens Móveis a Classificar”, com base no saldo das contas de cessão de uso, comodato e permissão de uso (bens recebidos). Os demais registros referem-se às incorporações de imobilizado nas contas “Mobiliário em Geral” e “Veículos de Tração Mecânica”, para reversão de baixa de bens móveis, com o fito de regularizar o desequilíbrio nas equações 040 e 526, relativas à VPA Bruta a Classificar.

Por fim, observaram-se também transações em Bens Móveis que provocaram ajustes devedores, na conta de “Ajustes de Exercícios Anteriores”, no montante de **R\$ 466 mil** (11% do total), correspondentes à baixa de bens móveis para regularização de saldo por motivo de lançamento em duplicidade e/ou a maior, conforme registros realizados nas contas de bens móveis pelo Instituto de Biologia da UFRJ, bem como decorrente de regularizações na conta Importações em Andamento, registradas pela Administração Central da UFRJ, conforme processo de regularização nº 23079.010948/2016-31.





## 11.2. Resultado do Exercício

O Balanço Patrimonial da UFRJ, na data base de 30/06/2020, evidenciou como Resultado do Exercício um superávit patrimonial no valor de **R\$ 68,88 milhões**, apurado pela diferença entre o total das variações patrimoniais aumentativas e o total das variações patrimoniais diminutivas. O detalhamento encontra-se nos itens 16 a 18, que diz respeito à Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

## Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64, 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, liquidadas e pagas e o saldo da dotação (MCASP 8ª Edição, 2019). A tabela a seguir apresenta uma síntese das informações orçamentárias pertinentes ao 2º Trimestre/2020 na UFRJ.

**Tabela 23 – Receitas e Despesas por Categoria Econômica (em reais)**

Categoria Econômica	Previsão e Fixação	Realizado e Executado (%)	Realização e Execução	AV (%)
Receitas Correntes	54.537.509	40,02	21.825.640	99,81
Receitas de Capital	994.527.162	0,00	41.100	0,19
<b>Total das Receitas</b>	<b>1.049.064.671</b>	<b>2,08</b>	<b>21.866.740</b>	<b>100,00</b>
Despesas Correntes	3.867.215.720	54,74	2.116.744.972	98,65
Despesas de Capital	54.055.158	53,42	28.876.432	1,35
<b>Total das Despesas</b>	<b>3.921.270.878</b>	<b>54,72</b>	<b>2.145.621.404</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI (2020).

## 12. Receitas

As Receitas Correntes aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas (STN, 2018). Na UFRJ, as receitas correntes representaram o maior volume de receitas auferidas (**99,81%**) do total até o encerramento do 2º Trimestre/2020.

A seguir, demonstra-se tabela contendo os devidos valores de previsão atualizada e realização, referente às Receitas Correntes e de Capital, bem como os percentuais de realização e sua representatividade.

**Tabela 24 - Receitas Correntes e Receitas de Capital (em reais)**

RECEITAS	Previsão Atualizada	Realizado/Previsto (%)	Receitas Realizadas	AV Realizada (%)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>54.537.509</b>	<b>40,02</b>	<b>21.825.640</b>	<b>99,81</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>45.337.326</b>	<b>42,49</b>	<b>19.262.738</b>	<b>88,09</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	45.337.326	42,49	19.262.738	88,09
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>8.952.778</b>	<b>26,19</b>	<b>2.344.982</b>	<b>10,72</b>



Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	8.952.778	26,19	2.344.982	10,72
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>247.405</b>	<b>88,08</b>	<b>217.920</b>	<b>1,00</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.958	24,22	716	0,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	0,00	134.309	0,61
Demais Receitas Correntes	244.447	33,91	82.895	0,38
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>994.527.162</b>	<b>0,00</b>	<b>41.100</b>	<b>0,19</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>994.527.162</b>	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
Operações de Crédito - Mercado Interno	994.527.162	-	-	0,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	0,00	-	0,00
<b>Alienação de Bens</b>		<b>0,00</b>	<b>41.100</b>	<b>0,19</b>
Alienação de Bens Móveis		0,00	41.100	0,19
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.049.064.671</b>	<b>2,08</b>	<b>21.866.740</b>	-

Fonte: SIAFI (2020)

Dentre as receitas arrecadadas pela UFRJ, o item de maior significância na categoria econômica de Receitas Correntes foram as Receitas Patrimoniais, que representaram cerca de **88,09%** do total realizado. Até o encerramento do 2º Trimestre/2020, foram realizados **42,49%** da previsão atualizada, correspondendo ao montante aproximado de **R\$ 45,34 milhões**. Tais receitas referem-se à Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado, sendo provenientes de aluguéis e arrendamentos.

As Receitas de Serviços, referentes aos serviços administrativos, tarifas de inscrição em concursos e processos seletivos e demais serviços apresentaram no encerramento do 2º Trimestre/2020 um percentual de realização de **26,19%** em relação à previsão atualizada e correspondem a **10,72%** do total de receitas arrecadadas. Tais receitas equivalem ao montante de **R\$ 2,34 milhões** no período.

No grupo Outras Receitas Correntes, verifica-se a arrecadação de receitas provenientes das Indenizações, Restituições e Ressarcimentos, no valor aproximado de **R\$ 134,31 mil (0,61%** do total de receitas arrecadadas), sendo esta a receita mais significativa no citado grupo até o encerramento do 2º Trimestre/2020. .

Quanto às Receitas de Capital, verifica-se a entrada de recursos decorrentes da alienação de bens móveis. Esta alienação é pertinente ao Leilão 01/2019 (Processo 23079.044592/2018-09), gerenciado pela Coordenação de Licitações da Pró-Reitoria de Gestão e Governança (PR-6) e ainda encontra-se em curso. Desta forma, até o encerramento do 2º Trimestre/2020, verificou-se um montante arrecadado de **R\$ 41,1 mil**.

### 13. Despesas

Até o encerramento do 2º Trimestre/2020, foi executado o montante de despesas da ordem de **R\$ 2,17 bilhões**, sendo **79,45%** correspondentes às despesas de pessoal e encargos sociais; **19,21%** referentes às despesas de custeio (Grupo de Natureza da Despesa "Outras Despesas Correntes") e **1,35%** correspondente às despesas com investimentos.

Em relação ao grupo 'Outras Despesas Correntes', que se refere às despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas não classificáveis nos demais grupos, foram executados até o encerramento do 2º Trimestre/2020 cerca de **R\$ 412,13 milhões**. Isso corresponde a **73,05%** da dotação atualizada para o exercício financeiro de 2020.



No que tange às despesas de investimentos, o percentual de execução foi de **53,42%** do total de despesas fixadas neste grupo, correspondendo a um montante de **R\$ 28,88 milhões**. Abaixo, apresentam-se de maneira sintética as informações referentes às despesas orçamentárias na UFRJ até o encerramento do 2º Trimestre/2020.

Tabela 25 – Despesas Correntes e Despesas de Capital (em reais)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação atualizada	% Exec.	Despesas empenhadas	AV (%)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.867.215.720</b>	<b>54,74</b>	<b>2.116.744.972</b>	<b>98,65</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.303.062.043	51,61	1.704.615.885	79,45
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	564.153.677	73,05	412.129.087	19,21
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>54.055.158</b>	<b>53,42</b>	<b>28.876.432</b>	<b>1,35</b>
Investimentos	54.055.158	53,42	28.876.432	1,35
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>3.921.270.878</b>	<b>54,72</b>	<b>2.145.621.404</b>	<b>100,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>3.921.270.878</b>	<b>54,72</b>	<b>2.145.621.404</b>	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.921.270.878</b>	<b>54,72</b>	<b>2.145.621.404</b>	-

Fonte: SIAFI (2020)

#### 14. Movimentações Orçamentárias – Órgão e Unidade Orçamentária

No 2º Trimestre/2020, houve movimentação orçamentária, tanto na execução dos recursos consignados no orçamento da própria UFRJ, quanto na execução de recursos provenientes do orçamento de órgãos pertencentes à estrutura do Ministério da Educação (MEC) e de outros Ministérios, conforme se observado na tabela 26, a seguir.

A dotação atualizada da UFRJ, que corresponde ao limite de crédito consignado na lei de orçamento ou em crédito adicional para atender determinada despesa monta à ordem de **R\$ 3,92 bilhões**, considerando as unidades orçamentárias (UO's) da Administração Central e do Complexo Hospitalar da UFRJ. Da dotação atualizada, já foram empenhados, até o encerramento do 2º Trimestre/2020, o montante de **R\$ 2,08 bilhões**.

No que tange às despesas de pessoal, a UFRJ executou até o encerramento do 2º Trimestre/2020, o montante de **R\$ 1,70 bilhões** de seu próprio orçamento. Do total executado diretamente pela UFRJ, **84,54%** corresponde à execução da Unidade Orçamentária da Administração Central, enquanto que **15,46%** refere-se à execução orçamentária do Complexo Hospitalar da UFRJ.

Quanto às demais despesas de custeio, do total de **R\$ 331,36 milhões** executados até a data base de 30/06/2020, **89,01%** referem-se ao valor consignado na unidade orçamentária da Administração Central da UFRJ e **10,99%** corresponde à unidade orçamentária do Complexo Hospitalar.



Com relação aos investimentos, do montante executado até o momento (**R\$ 28,88 milhões**), **56,37%** refere-se às movimentações na Unidade Orçamentária da Administração Central, enquanto que **43,63%** refere-se às movimentações na Unidade Orçamentária do Complexo Hospitalar, cuja execução é realizada pela Administração Central da UFRJ.

Além disso, verifica-se Movimentação de Créditos entre a UFRJ e outros 2 (dois) Órgãos da Administração Pública Federal, sendo eles: Justiça Federal e Justiça do Trabalho, não integrantes da estrutura do Ministério da Educação, Órgão Superior da UFRJ; e Colégio Pedro II, integrante da estrutura do MEC. Nas citadas unidades orçamentárias, o total das descentralizações de crédito recebidas até o encerramento do 2º Trimestre/2020 somaram **R\$ 41,62 milhões**. Já em relação às descentralizações concedidas, o montante chega a **R\$ 19,51 milhões**, valor já empenhado e pago até a data base de 30/06/2020.



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Tabela 26 - Movimentação Orçamentária - Órgão e Unidade Orçamentária (em reais)

Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Órgão UGE	Unidade Orçamentária	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	'= CREDITO DISPONIVEL		
DESPESAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	JUSTICA FEDERAL	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO			35.334.146,96	17.549.746,96	17.549.746,96	17.549.746,96	17.549.746,96		234.653,04	234.653,04		
			<b>Total</b>			<b>35.334.146,96</b>	<b>17.549.746,96</b>	<b>17.549.746,96</b>	<b>17.549.746,96</b>	<b>17.549.746,96</b>		<b>234.653,04</b>	<b>234.653,04</b>		
		JUSTICA DO TRABALHO	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO				2.344.656,00						2.344.656,00	2.344.656,00	
			<b>Total</b>				<b>2.344.656,00</b>						<b>2.344.656,00</b>	<b>2.344.656,00</b>	
		UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO		1.901.312.475,00	2.801.741.534,00		20.129.056,00	1.441.025.196,95	1.393.935.674,17	1.166.472.930,91		0,00	1.340.587.281,05	1.340.587.281,05
			COMPLEXO HOSPITALAR E DE SAUDE DA UFRJ		493.425.357,00	501.320.509,00			263.590.688,35	249.528.480,77	213.725.273,64		0,00	237.729.820,65	237.729.820,65
	<b>Total</b>			<b>2.394.737.832,00</b>	<b>3.303.062.043,00</b>		<b>20.129.056,00</b>	<b>1.704.615.885,30</b>	<b>1.643.464.154,94</b>	<b>1.380.198.204,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.578.317.101,70</b>	<b>1.578.317.101,70</b>		
	<b>Total</b>			<b>2.394.737.832,00</b>	<b>3.303.062.043,00</b>	<b>37.678.802,96</b>	<b>37.678.802,96</b>	<b>1.722.165.632,26</b>	<b>1.661.013.901,90</b>	<b>1.397.747.951,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1.580.896.410,74</b>	<b>1.580.896.410,74</b>		
	Outras Despesas Correntes	JUSTICA FEDERAL	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO				3.937.098,30	1.955.476,30	1.955.476,30	1.955.476,30	1.955.476,30		26.145,70	26.145,70	
			<b>Total</b>				<b>3.937.098,30</b>	<b>1.955.476,30</b>	<b>1.955.476,30</b>	<b>1.955.476,30</b>	<b>1.955.476,30</b>		<b>26.145,70</b>	<b>26.145,70</b>	
		COLEGIO PEDRO II	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO				569,38						569,38	569,38	
			<b>Total</b>				<b>569,38</b>						<b>569,38</b>	<b>569,38</b>	
		UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO		341.689.354,00	481.837.986,00	31.452.894,05	33.435.085,43	294.951.326,70	200.919.864,37	176.037.238,44		20.473.546,00	164.430.921,92	164.430.921,92
			COMPLEXO HOSPITALAR E DE SAUDE DA UFRJ		27.957.484,00	82.315.691,00	28.010.424,72	28.010.424,72	36.405.302,64	19.146.161,47	15.761.102,41		3.115.000,00	42.795.388,36	42.795.388,36
<b>Total</b>			<b>369.646.838,00</b>	<b>564.153.677,00</b>	<b>59.463.318,77</b>	<b>61.445.510,15</b>	<b>331.356.629,34</b>	<b>220.066.025,84</b>	<b>191.798.340,85</b>	<b>23.588.546,00</b>	<b>207.226.310,28</b>	<b>207.226.310,28</b>			
<b>Total</b>			<b>369.646.838,00</b>	<b>564.153.677,00</b>	<b>63.400.986,45</b>	<b>63.400.986,45</b>	<b>333.312.105,64</b>	<b>222.021.502,14</b>	<b>193.753.817,15</b>	<b>23.588.546,00</b>	<b>207.253.025,36</b>	<b>207.253.025,36</b>			
<b>Total</b>			<b>2.764.384.670,00</b>	<b>3.867.215.720,00</b>	<b>101.079.789,41</b>	<b>101.079.789,41</b>	<b>2.055.477.737,90</b>	<b>1.883.035.404,04</b>	<b>1.591.501.768,66</b>	<b>23.588.546,00</b>	<b>1.788.149.436,10</b>	<b>1.788.149.436,10</b>			
DESPESAS DE CAPITAL	Investimentos	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO	13.048.451,00	28.103.180,00	15.984.892,63	15.984.892,63	16.279.005,52	1.821.583,38	692.029,38	1.028.857,00	10.795.317,48	10.795.317,48		
			COMPLEXO HOSPITALAR E DE SAUDE DA UFRJ	30.430.003,00	25.951.978,00	12.597.441,91	12.597.441,91	12.597.426,51	1.000.000,00		1.620.000,00	11.734.551,49	11.734.551,49		
		<b>Total</b>		<b>43.478.454,00</b>	<b>54.055.158,00</b>	<b>28.582.334,54</b>	<b>28.582.334,54</b>	<b>28.876.432,03</b>	<b>2.821.583,38</b>	<b>692.029,38</b>	<b>2.648.857,00</b>	<b>22.529.868,97</b>	<b>22.529.868,97</b>		
	<b>Total</b>			<b>43.478.454,00</b>	<b>54.055.158,00</b>	<b>28.582.334,54</b>	<b>28.582.334,54</b>	<b>28.876.432,03</b>	<b>2.821.583,38</b>	<b>692.029,38</b>	<b>2.648.857,00</b>	<b>22.529.868,97</b>	<b>22.529.868,97</b>		
<b>Total</b>			<b>43.478.454,00</b>	<b>54.055.158,00</b>	<b>28.582.334,54</b>	<b>28.582.334,54</b>	<b>28.876.432,03</b>	<b>2.821.583,38</b>	<b>692.029,38</b>	<b>2.648.857,00</b>	<b>22.529.868,97</b>	<b>22.529.868,97</b>			
<b>Total</b>			<b>2.807.863.124,00</b>	<b>3.921.270.878,00</b>	<b>129.662.123,95</b>	<b>129.662.123,95</b>	<b>2.084.354.169,93</b>	<b>1.885.856.987,42</b>	<b>1.592.193.798,04</b>	<b>26.237.403,00</b>	<b>1.810.679.305,07</b>	<b>1.810.679.305,07</b>			



## 15. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Na UFRJ, a Administração Central foi a responsável pelo maior volume de inscrições em Restos a Pagar Não Processados (RPNP), detendo cerca de 57% do total de inscrições, conforme demonstrado na tabela abaixo, já que estão concentrados nesta unidade gestora as contratações mais relevantes do Órgão em termos de valor.

No total, a UFRJ é composta por 59 Unidades Gestoras Executoras, com uma concentração maior de inscrições em Restos a Pagar nas unidades discriminadas abaixo, destacando-se, além da Administração Central do Órgão, as unidades hospitalares. Os valores a seguir referem-se ao somatório dos RPNP Inscritos e Reinscritos, subtraídos os cancelados.

**Tabela 27 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Unidade Gestora Executora da UO (em reais)**

UNIDADE GESTORA EXECUTORA	Total Inscrito	AV (%)
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	112.309.999	57,00
Hospital Universitario Da Ufrj	43.200.973	21,92
Maternidade Escola Da Ufrj	11.301.701	5,74
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira Da Ufrj	8.415.437	4,27
Instituto De Doencas Do Torax Da Ufrj	4.647.761	2,36
Instituto De Psiquiatria Da Ufrj	3.770.917	1,91
Instituto De Neurol. Deolindo Couto Da Ufrj	2.936.005	1,49
Hospital Escola Sao Francisco De Assis	2.136.173	1,08
Instituto De Ginecologia Da Ufrj	1.189.625	0,60
Museu Nacional Da Ufrj	1.127.425	0,57
Colegio De Aplicacao Da Ufrj	713.087	0,36
Forum De Ciencia E Cultura Da Ufrj	529.523	0,27
Demais	4.768.383	2,42
<b>TOTAL</b>	<b>197.047.009</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (= inscritos + reinscritos - cancelados).

Conforme tabela 28 (a seguir), a análise da origem dos recursos executados demonstra que **46,1%** dos recursos inscritos e reinscritos, deduzidos os cancelados, têm origem no orçamento do próprio órgão, estando vinculados à execução das ações detalhadas na lei orçamentária. Os recursos originários do Fundo Nacional de Saúde (FNS) corresponderam a **25,33%** do total inscrito e reinscrito em RPNP, deduzidos os cancelados. Os créditos orçamentários do FNS são pertinentes à manutenção das unidades hospitalares, cujo montante demonstra considerável dependência dos hospitais universitários da UFRJ. Demais origens do recurso referentes aos RPNPs podem ser observados na tabela a seguir:

**Tabela 28 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado (em reais)**

UO (Origem do Recurso)	Total Inscrito	AV (%)
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	90.830.881	46,10
Fundo Nacional De Saude	49.917.534	25,33
Complexo Hospitalar E De Saude Da Ufrj	31.314.120	15,89
Fundo Nacional De Cultura	8.893.965	4,51
Empresa Brasil.De Serv.Hospitalares – Ebserh	7.007.570	3,56
Fundacao Nacional De Artes	5.266.900	2,67
Ministerio Da Educacao	2.285.498	1,16
Demais	1.530.541	0,78
<b>TOTAL</b>	<b>197.047.009</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (= inscritos + reinscritos - cancelados).





Em relação aos recursos vinculados à fonte da Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (EC 24/1983 – Emenda Calmon), verifica-se a seguinte discriminação:

**Tabela 29 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado - Emenda Calmon (em reais)**

UO (Origem do recurso)	Total Inscrito	AV (%)
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	72.164.301	63,52
Complexo Hospitalar E De Saude Da Ufrj	31.314.120	27,56
Empresa Brasil.De Serv.Hospitalares - Ebserh	7.007.570	6,17
Ministerio Da Educacao	2.285.498	2,01
Fund.Coord.De Aperf.De Pessoal Nivel Superior	802.111	0,71
Centro Fed.De Educ.Tecnol.Celso S.Da Fonseca	30.939	0,03
<b>Total Geral</b>	<b>113.604.540</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (= inscritos + reinscritos - cancelados).

Os maiores montantes desses recursos estão alocados no orçamento da própria UFRJ (63,52% do total) e do Complexo Hospitalar da UFRJ (27,56%). Uma parcela de recursos (6,17%) é proveniente da EBSEH e outra parcela (2,01%) corresponde ao orçamento do Ministério da Educação.

A tabela seguinte mostra a composição dos restos a pagar por Grupo de Despesa:

**Tabela 30 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Grupo de Despesa (em reais)**

GRUPO DE DESPESA	Inscritos e Reinscritos	Cancelados (-)	Pagos (-)	A Pagar (=)
Pessoal e Encargos Sociais	361.788	0	0	361.788
Outras Despesas Correntes	125.935.456	591.761	80.457.752	44.885.943
Investimentos	71.470.652	129.127	46.867.206	24.474.320
<b>TOTAL</b>	<b>197.767.897</b>	<b>720.888</b>	<b>127.324.957</b>	<b>69.722.052</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Nota: A coluna 'Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

O montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos até o encerramento do 2º Trimestre/2020 foi de **R\$ 127,32 milhões**, estando pendente de pagamento o valor de **R\$ 69,72 milhões**. Desse montante a pagar, o valor mais significativo (**R\$ 44,88 milhões**) refere-se às despesas de custeio, classificadas em 'Outras Despesas Correntes', cujo valor pago até a data base de 30/06/2020 foi da ordem de **R\$ 80,46 milhões**. Em relação aos Investimentos, o saldo em aberto a pagar é da ordem de **R\$ 24,47 milhões**, tendo sido pagos até o encerramento do 2º Trimestre/2020 o valor de **R\$ 46,87 milhões**.

A tabela a seguir relaciona os Restos a Pagar Não Processados Inscritos/Reinscritos por Unidade Gestora:

**Tabela 31 - Execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora (em reais)**

UNIDADE GESTORA EXECUTORA	Inscritos e Reinscritos	Cancelados	Pagos	A Pagar
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	112.535.179	225.181	81.460.122	30.849.876
Hospital Universitario Da Ufrj	43.520.339	319.367	22.313.557	20.887.416
Maternidade Escola Da Ufrj	11.301.701		5.678.371	5.623.330
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira Da Ufrj	8.494.941	79.504	4.931.077	3.484.361
Instituto De Doencas Do Torax Da Ufrj	4.647.761		1.739.357	2.908.404



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Instituto De Psiquiatria Da Ufrj	3.825.284	54.367	2.906.138	864.779
Instituto De Neurol. Deolindo Couto Da Ufrj	2.936.005		1.580.122	1.355.883
Hospital Escola Sao Francisco De Assis	2.156.424	20.252	776.145	1.360.027
Instituto De Ginecologia Da Ufrj	1.189.834	209	979.640	209.985
Museu Nacional Da Ufrj	1.127.425		944.977	182.448
Colegio De Aplicacao Da Ufrj	713.087		418.165	294.923
Decanato Do Centro De Cienc.Da Saude Da Ufrj	643.361	27	554.397	88.937
Forum De Ciencia E Cultura Da Ufrj	529.524	1	406.607	122.917
Demais	4.147.030	21.981	2.636.282	1.488.767
<b>TOTAL</b>	<b>197.767.897</b>	<b>720.888</b>	<b>127.324.957</b>	<b>69.722.052</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Nota: A coluna 'Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Ao analisar a tabela de execução dos RPNPs por Unidade Gestora, verifica-se que os maiores montantes de valores inscritos/reinscritos concentram-se na Administração Central (**R\$ 112,53 milhões**) e no Hospital Universitário da UFRJ (**R\$ 43,52 milhões**), seguidos pelas demais unidades hospitalares da UFRJ. Além disso, é possível observar que, até o encerramento do 2º Trimestre/2020, aproximadamente **64,4%** do total de inscrições/reinscrições já tinham sido pagos (**R\$ 127,32 milhões**), permanecendo pendente de pagamento o montante de **R\$ 69,72 milhões**, que corresponde a **35,3%** do total de RPNP.

De acordo com a tabela a seguir, a maior parte das reinscrições de RPNP está concentrada no Hospital Universitário (**47,9%**) e na Administração Central da UFRJ (**31,68%**).

**Tabela 32 – Restos a Pagar Não Processados Reinscritos por Unidade Gestora (em reais)**

UNIDADE GESTORA EXECUTORA	RPNP Reinscritos	AV (%)
Hospital Universitario Da Ufrj	8.474.188	47,90
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	5.604.526	31,68
Hospital Escola Sao Francisco De Assis	987.120	5,58
Maternidade Escola Da Ufrj	857.810	4,85
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira Da Ufrj	461.155	2,61
Instituto De Neurol. Deolindo Couto Da Ufrj	401.737	2,27
Sup.Geral Do Complexo Hosp.E De Saude Da Ufrj	361.788	2,04
Decanato Do Centro De C Jur E Econom. Da Ufrj	109.282	0,62
Demais	435.415	2,46
<b>TOTAL</b>	<b>17.693.021</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020)

No que tange ao cancelamento de valores inscritos em exercícios anteriores, cumpre-nos destacar como principais motivos, a inexecução da prestação de serviços ou do fornecimento de materiais por parte de empresas favorecidas dos empenhos, bem como a não utilização de saldo de empenho durante a vigência dos créditos orçamentários. Segue a discriminação dos montantes de Restos a Pagar Cancelados até o encerramento do 2º Trimestre/2020.

**Tabela 33 - Restos a Pagar Não Processados Cancelados (em reais)**

UNIDADE GESTORA EXECUTORA	RPNP Cancelados	AV (%)
Hospital Universitario Da Ufrj	319.367	44,30
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	225.181	31,24
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira Da Ufrj	79.504	11,03



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Instituto De Psiquiatria Da Ufrj	54.367	7,54
Hospital Escola Sao Francisco De Assis	20.252	2,81
Demais	22.218	3,08
<b>TOTAL</b>	<b>720.888</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Na tabela a seguir estão relacionados os Restos a Pagar Processados (RPP) e os Não Processados (RPNP) por unidade gestora. Do total de RP, **R\$ 73,84 milhões** encontravam-se pendentes de pagamento na data base de 30/06/2020, que representam **16,2%** do total de Restos a Pagar Inscritos (considerando reinscritos e cancelados).

**Tabela 34 - Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados por Unidade Gestora (em reais)**

UNIDADE GESTORA EXECUTORA	RPP		RPNP		RP Total	
	Inscrito	A Pagar	Inscrito	A Pagar	Inscrito	A Pagar
Universidade Federal Do Rio De Janeiro	212.896.704	985.323	112.309.999	30.849.876	325.206.702	31.835.199
Hospital Universitario Da Ufrj	5.479.527	1.479.742	43.200.973	20.887.416	48.680.500	22.367.158
Maternidade Escola Da Ufrj	1.852.213	841.440	11.301.701	5.623.330	13.153.914	6.464.770
Instituto Pueric. Ped Mat. Gesteira Da Ufrj	591.206	6.947	8.415.437	3.484.361	9.006.643	3.491.308
Instituto De Doencas Do Torax Da Ufrj	0	0	4.647.761	2.908.404	4.647.761	2.908.404
Instituto De Neurol. Deolindo Couto Da Ufrj	58.309	8.053	2.936.005	1.355.883	2.994.314	1.363.935
Hospital Escola Sao Francisco De Assis	25.772	1.199	2.136.173	1.360.027	2.161.945	1.361.226
Instituto De Psiquiatria Da Ufrj	888.603	15.440	3.770.917	864.779	4.659.520	880.219
Prefeitura Da Universidade Da Ufrj	671.781	671.781	368.415	32.616	1.040.197	704.397
Demais	37.098.690	111.587	7.959.628	2.355.360	45.058.319	2.466.947
<b>TOTAL</b>	<b>259.562.804</b>	<b>4.121.513</b>	<b>197.047.009</b>	<b>69.722.052</b>	<b>456.609.813</b>	<b>73.843.565</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Nota: A coluna 'Inscrito' representa a seguinte equação: RP inscritos + RP reinscritos - RP cancelados.

Por oportuno, quanto à regularização das contas de Restos a Pagar Processados e não Processados da Administração Central, que possui os valores mais significativos, ressalta-se a existência do processo **23079.042770/2015-14**, autuado por solicitação da Contadoria Geral/Divisão de Contabilidade da UFRJ e encaminhado à Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças (PR3), estrutura responsável pela execução orçamentária e financeira no âmbito da Administração Central da UFRJ.

Após análise e avaliação das áreas responsáveis, como a Superintendência Geral de Gestão/PR6 e suas respectivas coordenações e divisões e a Superintendência de Finanças/PR3, procedeu-se ao cancelamento dos saldos dos empenhos inscritos em Restos a Pagar de exercícios anteriores com a autorização do ordenador de despesas deste órgão.

Em tempo, quanto aos saldos dos Restos a Pagar nas demais unidades gestoras executoras da UFRJ, informamos que esta setorial contábil tem envidado todos os esforços para a orientação e análise constante dos saldos dos restos a pagar pelos respectivos setores financeiros, com vistas às regularizações necessárias e ao cumprimento das legislações pertinentes à matéria.



## Notas Explicativas ao Balanço Financeiro – BF

De acordo com o Artigo 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A tabela a seguir apresenta o saldo dos ingressos e dispêndios verificados na UFRJ na data base de 30/06/2020, encerramento do 2º Trimestre do exercício financeiro de 2020.

Tabela 35 - Balanço Financeiro (em reais)

BALANÇO FINANCEIRO	2020	AV (%)	2019	AH (%)
<b>(I) Saldo em Espécie do Exercício Anterior</b>	<b>296.267.578</b>		<b>278.881.112</b>	<b>6,23</b>
<b>(+) Total dos Ingressos</b>	<b>2.927.514.365</b>	<b>100,00</b>	<b>4.157.025.623</b>	<b>-29,58</b>
Receitas Orçamentárias	21.866.740	0,75	27.279.692	-19,84
Transferências Financeiras Recebidas	2.376.116.514	81,16	2.200.618.261	7,97
Recebimentos Extraorçamentários	529.531.111	18,09	1.929.127.670	-72,55
<b>(-) Total dos Dispêndios</b>	<b>2.849.641.597</b>	<b>100,00</b>	<b>4.123.500.926</b>	<b>-30,89</b>
Despesas Orçamentárias	2.145.621.404	75,29	3.500.342.322	-38,70
Transferências Financeiras Concedidas	320.231.355	11,24	315.878.244	1,38
Despesas Extraorçamentárias	383.788.838	13,47	307.280.360	24,90
<b>(II) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte</b>	<b>374.140.346</b>		<b>312.405.808</b>	<b>19,76</b>
<b>(II - I) Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>77.872.768</b>		<b>33.524.696</b>	<b>132,28</b>

Fonte: Tesouro Gerencial e SIAFI (2020).

Da análise da tabela de ingressos, é possível verificar pequena queda de **19,84%** na arrecadação de Receitas Orçamentárias em relação ao mesmo período do exercício anterior. Este comportamento foi motivado, principalmente, pela queda de aproximadamente **20,03%** (tabela 36) referente a Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas, além do aumento de **7,34%** da Seguridade Social (Exceto Previdência).

Quanto às Transferências Financeiras Recebidas, que reúnem transações resultantes e independentes da execução orçamentária, as mesmas representam o maior volume de ingressos na UFRJ (**81,16%** do total de ingressos), o que demonstra dependência desses recursos para consecução das atividades na UFRJ. Quanto ao comportamento, verifica-se uma evolução (**7,97%**) na comparação com o encerramento do 2º Trimestre de 2019.

Os Recebimentos Extraorçamentários, que compreendem os ingressos não previstos no orçamento, tais como, as consignações em folha de pagamento, fianças, cauções e os montantes referentes à Inscrição dos Restos a Pagar Processados e Não Processados, tiveram uma redução de **72,55%** na comparação com o mesmo período do exercício anterior.

Com relação aos dispêndios, há de se destacar o montante desembolsado referente às Despesas Orçamentárias, que representam **75,29%** do total do período e uma queda de **38,70%**, correspondendo a valores da ordem de **R\$ 3,50 bilhões**. Tais valores incluem os desembolsos financeiros para quitar despesas de pessoal, despesas de custeio e investimentos. Dividem-se em ordinárias, que correspondem às despesas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, utilizadas para atender quaisquer finalidades, e vinculadas, que são as despesas orçamentárias cuja aplicação é definida em lei, de acordo com sua origem.



Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Considerando as metodologias de cálculo do Resultado Financeiro, tanto sob o ponto de vista do confronto entre Ingressos e Dispendios, quanto da diferença entre o Saldo para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior, verifica-se que o mesmo mostrou-se superavitário, conforme se observa na tabela 35, vez que o total de ingressos superou o total de dispêndios em **R\$ 77,87 milhões**. Este resultado foi superior em **132,28%** em 2020 na comparação com o encerramento do 2º Trimestre de 2019.

Na sequência, é apresentado o detalhamento dos ingressos e dos dispêndios referentes ao 2º Trimestre/2020, bem como a comparação com o 2º Trimestre/2019, considerando os respectivos saldos do exercício anterior e o saldo que se transfere para o exercício seguinte.

Tabela 36 - Detalhamento dos Ingressos

ESPECIFICAÇÃO	2020	AV (%)	2019	AH (%)
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>21.866.740</b>	<b>0,68</b>	<b>27.279.692</b>	<b>-19,84</b>
Ordinárias	-	-	0	0,00
Vinculadas	21.886.658	0,68	27.279.692	-19,77
Educação	2.005	0,00	0	0,00
Seguridade Social (Exceto Previdência)	109.194	0,00	101.726	7,34
Alienação de Bens e Direitos	41.100	0,00	0	0,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	21.734.359	0,67	27.177.966	-20,03
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-19.917	-0,00	0	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>2.376.116.514</b>	<b>73,71</b>	<b>2.200.618.261</b>	<b>7,97</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	2.216.407.274	68,75	2.117.090.753	4,69
Repassé Recebido	1.929.963.612	59,87	1.822.703.790	5,88
Sub-repassé Recebido	286.443.662	8,89	294.386.963	-2,70
Independentes da Execução Orçamentária	159.709.240	4,95	83.527.508	91,21
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	158.488.285	4,92	82.612.739	91,84
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.220.955	0,04	914.769	33,47
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>529.531.111</b>	<b>16,43</b>	<b>1.929.127.670</b>	<b>-72,55</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	304.064.548	9,43	298.900.537	1,73
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	223.519.362	6,93	1.628.633.645	-86,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.083.842	0,03	941.494	15,12
Outros Recebimentos Extraorçamentários	863.358	0,03	651.994	32,42
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	0	0,00	4.183	-100,00
Arrecadação de Outra Unidade	863.358	0,03	647.811	
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>296.267.578</b>	<b>9,19</b>	<b>278.881.112</b>	<b>6,23</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	296.267.578	9,19	278.881.112	6,23
<b>TOTAL</b>	<b>3.223.781.943</b>	<b>100,00</b>	<b>4.435.906.734</b>	<b>-27,33</b>

Fonte: SIAFI (2020).

Dentre os Recebimentos Extraorçamentários, destacam-se, na comparação com o exercício anterior, os valores referentes à inscrição dos Restos a Pagar Não Processados, que dizem respeito às despesas empenhadas, mas não liquidadas até o encerramento do exercício financeiro ao qual se referem. Esse montante apresentou uma redução de 86,28%, correspondendo a valores da ordem de **R\$ 223 milhões**.

Quanto as Transferências Recebidas para Pagamento de RP, destaca-se, na comparação com o 2º Trimestre/2019, uma evolução de **91,84%**.

Dentre as Despesas Orçamentárias, evidenciadas na tabela a seguir, destacam-se queda na execução de Despesas Ordinárias (**60,80%**) e queda na execução de Despesas Vinculadas (**12,80%**), relacionadas a funções governamentais como Educação, Seguridade Social e Outras. Verifica-se também queda das despesas vinculadas à função Seguridade



Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Social (exceto previdência) com uma variação de **35,09%** correspondente a um montante superior a **R\$ 705 milhões** até o encerramento do 2º Trimestre de 2020, assim como aumento de **180,89%** em Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas e **40515,28%** na função Educação.

Outro destaque, em relação aos dispêndios, é a evolução no pagamento dos Restos a Pagar Não Processados, a um percentual de **138,66%** em relação ao encerramento do 2º Trimestre de 2019, com pagamentos da ordem de **R\$ 127 milhões**. Também houve um aumento de **59,02%**, em comparação com o encerramento do 2º Trimestre de 2019, nas Transferências Concedidas para Pagamento de RP.

Tabela 37 - Detalhamento dos Dispêndios

ESPECIFICAÇÃO	2020	AV (%)	2019	AH (%)
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>2.145.621.404</b>	<b>66,56</b>	<b>3.500.342.322</b>	<b>-38,70</b>
Ordinárias	740.521.182	22,97	1.889.073.500	-60,80
Vinculadas	1.405.100.222	43,59	1.611.268.823	-12,80
Educação	369.111.650	11,45	908.800	40.515,28
Seguridade Social (Exceto Previdência)	705.136.483	21,87	1.086.379.212	-35,09
Previdência Social (RPPS)	235.990.363	7,32	489.981.744	-51,84
Receitas Financeiras	0	0,00	227.799	-100,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	94.861.727	2,94	33.771.269	180,89
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>320.231.355</b>	<b>9,93</b>	<b>315.878.244</b>	<b>1,38</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	286.444.231	8,89	294.539.811	-2,75
Repasso Concedido	569	0,00	22.848	-97,51
Sub-repasso Concedido	286.443.662	8,89	294.386.963	-2,70
Repasso Devolvido	0	0,00	130.000	-100,00
Independentes da Execução Orçamentária	33.787.124	1,05	21.338.433	58,34
Transferências Concedidas para Pagamento de RP	32.596.766	1,01	20.497.904	59,02
Demais Transferências Concedidas	195.883	0,01	90.492	116,46
Movimento de Saldos Patrimoniais	994.475	0,03	750.037	32,59
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>	<b>383.788.838</b>	<b>11,90</b>	<b>307.280.360</b>	<b>24,90</b>
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	255.441.291	7,92	253.038.199	0,95
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	127.324.957	3,95	53.349.194	138,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.016.249	0,03	862.741	17,79
Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.340	0,00	30.226	-79,02
Demais Pagamentos	6.340	0,00	30.226	-79,02
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>374.140.346</b>	<b>11,61</b>	<b>312.405.808</b>	<b>19,76</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	374.140.346	11,61	312.405.808	19,76
<b>TOTAL</b>	<b>3.223.781.943</b>	<b>100,00</b>	<b>4.435.906.734</b>	<b>-27,33</b>

Fonte: SIAFI (2020).





## Notas Explicativas à Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

Segundo o MCASP (2019), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, identificando: (a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; (b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e (c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

**Tabela 38 - Demonstração do Fluxo de Caixa – Quadro Principal (em reais)**

	2020	AV (%)	2019	AH (%)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>92.862.859</b>		<b>42.054.868</b>	<b>-120,81</b>
<b>Ingressos</b>	<b>2.399.889.355</b>	<b>100,00</b>	<b>2.229.487.258</b>	<b>7,64</b>
Receitas Derivadas e Originárias	21.825.640	0,91	27.279.692	-19,99
Receita Patrimonial	19.262.738	0,80	24.431.673	-21,16
Receita de Serviços	2.344.982	0,10	2.506.470	-6,44
Outras Receitas Derivadas e Originárias	217.920	0,01	341.549	-36,20
Outros Ingressos das Operações	2.378.063.715	99,09	2.202.207.566	7,99
Ingressos Extraorçamentários	1.083.842	0,05	941.494	15,12
Transferências Financeiras Recebidas	2.376.116.514	99,01	2.200.618.261	7,97
Arrecadação de Outra Unidade	863.358	0,04	647.811	33,27
<b>Desembolsos</b>	<b>-2.307.026.496</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.187.432.390</b>	<b>5,47</b>
Pessoal e Demais Despesas	-1.753.789.184	76,02	-1.704.375.953	2,90
Administração	-96.650	0,00	-107.454	-10,05
Previdência Social	-563.311.971	24,42	-518.020.316	8,74
Saúde	-47.350.489	2,05	-61.346.203	-22,81
Educação	-1.136.092.904	49,24	-1.120.079.884	1,43
Cultura	-31.600	0,00	0	0,00
Ciência e Tecnologia	-129.629	0,01	-617.334	-79,00
Transporte	-3.806.766	0,17	-4.090.878	-6,95
Desporto e Lazer	-2.813.644	0,12	-6.954	40.362,25
Encargos Especiais	-155.531	0,01	-111.113	39,98
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	0	0,00	4.183	-100,00
Transferências Concedidas	-231.983.367	10,06	-166.285.226	39,51
Intragovernamentais	-177.092.918	7,68	-166.167.803	6,57
Outras Transferências Concedidas	-54.890.449	2,38	-117.424	46.645,68
Outros Desembolsos das Operações	-321.253.945	13,93	-316.771.210	1,42
Dispêndios Extraorçamentários	-1.016.249	0,04	-862.741	17,79
Transferências Financeiras Concedidas	-320.231.355	13,88	-315.878.244	1,38
Demais Pagamentos	-6.340	0,00	-30.226	-79,02
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-14.990.092</b>		<b>-8.530.171</b>	<b>75,73</b>
<b>Ingressos</b>	<b>41.100</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Alienação de Bens	41.100	100,00	0	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>-15.031.192</b>	<b>100,00</b>	<b>-8.530.171</b>	<b>76,21</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-14.858.539	98,85	-8.345.098	78,05
Outros Desembolsos de Investimentos	-172.652	1,15	-185.074	-6,71



Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	77.872.768	33.524.696	132,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	296.267.578	278.881.112	6,23
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	374.140.346	312.405.808	19,76

Fonte: SIAFI (2020).

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, sendo úteis para fornecer aos usuários das demonstrações contábeis informações para prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) corresponde ao Resultado Financeiro apurado no Balanço Financeiro, que rastreia a movimentação da conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” do Balanço Patrimonial.

Da análise verifica-se que os ingressos superaram os dispêndios de recursos financeiros, evidenciando um resultado superavitário para o encerramento do 2º Trimestre de 2020, da ordem de **R\$ 77,87 milhões**. O resultado positivo corresponde a um aumento de **132,28%** em relação ao encerramento do 2º Trimestre de 2019. Isto evidencia que para as atividades operacionais, houve ingresso de recursos financeiros em montante superior aos desembolsos, apresentando superávit de aproximadamente **R\$ 92,86 milhões**. Ressalta-se que o ingresso de recursos das atividades operacionais é composto, em grande parte, por transferências financeiras resultantes principalmente da execução orçamentária.

Em relação aos desembolsos das atividades operacionais, o maior montante (**76,02%**) concentra-se nas rubricas de “Despesas de Pessoal e Demais Despesas”. Esses desembolsos são classificados por função, sendo a função “Educação” a de valor mais significativo, dentre os desembolsos realizados pela UFRJ, o que corresponde a **49,24%** desse total, no montante de **R\$ 1,136 bilhão**. Merece destaque também os desembolsos relacionados à função “Desporto e Lazer”, que apresentou montante de **R\$ 2,81 milhões**, com uma evolução de **40362,25%** em relação ao encerramento do 2º Trimestre de 2019. Dentre os aumentos mais relevantes, destacam-se os desembolsos relacionados às funções “Encargos Especiais” (39,98%), “Previdência Social” (8,74%) e a redução relevante, destaca-se “Ciência e Tecnologia” (79% de queda em relação ao encerramento do 2º Trimestre de 2019).

As Receitas Patrimoniais diminuíram em **21,16%** em relação ao encerramento do 2º Trimestre de 2019, com arrecadação da ordem de **R\$ 19,26 milhões**. Também, observa-se uma redução nas receitas de serviços (**6,44%**), provenientes de serviços administrativos, comerciais e de tarifas de inscrição em concursos e processos seletivos, bem como nas demais receitas derivadas e originárias (**36,20%**), provenientes de multas administrativas, contratuais e judiciais, das indenizações, restituições e ressarcimentos, entre outras.

Quanto ao fluxo de caixa das atividades de investimento, houve ingresso de recursos no valor de **R\$ 41.100,00**, relacionados a alienação de bens decorrentes do Leilão 01/2019 realizado pela UFRJ. Quanto aos desembolsos, verifica-se um aumento de **78,05%** em relação ao mesmo período do exercício anterior, correspondendo a um total aproximado de **R\$ 14,85 milhões**. Tais desembolsos referem-se majoritariamente à aquisição de bens do Ativo Imobilizado. Assim sendo, a geração líquida de caixa mostrou-se positiva em **R\$ 77,87 milhões**, ou seja, **132,28%** maior do que em 2019.

Considerando a classificação funcional das despesas, ao detalhar a função Educação em subfunções, verifica-se que o maior volume de recursos aplicados pela UFRJ refere-se ao Ensino Superior (**74,07%**), no montante de **R\$ 841,47 milhões**, seguido por Assistência Hospitalar e Ambulatorial (**20%**), com o aporte de recursos de aproximadamente **R\$ 227,17 milhões**, até o encerramento do 2º Trimestre de 2020, conforme se observa na tabela 39, a seguir.



Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Tabela 39 - Função Educação – Composição (em reais)

Subfunção Governo	JUN/2020	AV (%)
Ensino Superior	841.476.078	74,07
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	227.172.210	20,00
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	54.189.486	4,77
Atenção Básica	10.007.899	0,88
Administração Geral	2.789.878	0,25
Formação de Recursos Humanos	242.645	0,02
Educação Básica	167.340	0,01
Ensino Profissional	47.368	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.136.092.904</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

## Notas Explicativas à Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

Prevista no Art. 104 da Lei 4.320/64, a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício (STN, 2019).

### 16. Resultado Patrimonial do Período

Do confronto entre as variações patrimoniais aumentativas (VPA) e variações patrimoniais diminutivas (VPD), observa-se o Resultado Patrimonial do exercício de 2020, que correspondeu ao saldo superavitário de **R\$ 68,88 milhões**. O resultado do período, constante no Balanço Patrimonial da UFRJ, foi menor em **114,21%** na comparação com o encerramento do 2º Trimestre de 2019, conforme demonstrado na tabela 40, a seguir.

Tabela 40 - Resultado Patrimonial do Período

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	2020	AV (%)	2019	AH (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.443.102.637		2.306.215.907	5,94
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.374.218.919		2.791.124.753	-14,94
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>68.883.718</b>	<b>-</b>	<b>-484.908.845</b>	<b>-114,21</b>

Fonte: Tesouro Gerencial (2020).

Em seguida, apresenta-se a Demonstração das Variações Patrimoniais, segregada em VPAs e VPDs, destacando-se os itens com movimentação mais significativa que influenciaram o déficit verificado.

### 17. Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA

Dentre as VPAs com movimentação mais significativa, destacam-se os “Ganhos com a Desincorporação de Passivos”, correspondentes ao montante de **R\$ 35 milhões**. Tais valores são lançados concomitantemente às baixas de obrigação, mediante a comprovação/prestação de contas de Transferências Financeiras recebidas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED). Os valores que compõem a citada conta contábil referem-se àqueles comprovados pela UFRJ perante aos órgãos concedentes dos recursos.

Dentre as variações patrimoniais aumentativas, figuram também a “Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços”, que correspondem a maior parte das receitas próprias da UFRJ, cujo montante no encerramento do 2º



Trimestre de 2020 foi de **R\$ 21,60 milhões**. Os Ganhos com a Incorporação de Ativos, decorrentes da movimentação de bens móveis entre as unidades gestoras da UFRJ, totalizaram no exercício de 2020 o montante de **R\$ 425 mil**, o que representa uma redução de **93,60%** em relação ao ano de 2019.

O grupo “Outras Variações Patrimoniais Aumentativas” apresentou variação a maior de **12,27%** em relação a 2019. O referido grupo compreende as VPAs decorrentes de Multas Administrativas, Indenizações e Restituições diversas, dentre outras. Em relação ao total de VPAs, as Transferências Intragovernamentais corresponderam, em 2020, a um montante de **R\$ 2,37 bilhões**, que equivale a **97,26%** do total de VPAs.

**Tabela 41 - Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA (em reais)**

	2020	AV (%)	2019	AH (%)
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2.443.102.637</b>	<b>100,00</b>	<b>2.306.215.907</b>	<b>5,94</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
<b>Contribuições</b>	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>21.607.720</b>	<b>0,88</b>	<b>26.938.143</b>	<b>-19,79</b>
Venda de Mercadorias	158	0,00	0	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	21.607.562	0,88	26.938.143	-19,79
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>39.544</b>	<b>-100,00</b>
Juros e Encargos de Mora	0	0,00	26.278	-100,00
Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	13.266	-100,00
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>2.384.602.572</b>	<b>97,61</b>	<b>2.209.659.186</b>	<b>7,92</b>
Transferências Intragovernamentais	2.376.116.514	97,26	2.200.618.261	7,97
Outras Transferências e Delegações Recebidas	8.486.058	0,35	9.040.925	-6,14
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>35.811.066</b>	<b>1,47</b>	<b>68.615.952</b>	<b>-47,81</b>
Reavaliação de Ativos	0	0,00	404.045	-100,00
Ganhos com Alienação	896	0,00	0	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	425.672	0,02	6.645.970	-93,60
Ganhos com Desincorporação de Passivos	35.384.498	1,45	61.565.937	-42,53
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.081.279</b>	<b>0,04</b>	<b>963.083</b>	<b>12,27</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.081.279	0,04	963.083	12,27

Fonte: SIAFI (2020).

## 18. Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD

Em relação às VPDs, verifica-se como evoluções mais significativas o “Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais”, cujos lançamentos corresponderam a um montante de **R\$ 10,62 milhões**, o que demonstra uma variação positiva de **1440,22%** em 2020 na comparação com o exercício de 2019 e a “Depreciação, Amortização e Exaustão”, com um aumento de **221,23%**.

As Transferências Intragovernamentais, que compreendem as variações patrimoniais decorrentes das transferências financeiras relativas à execução orçamentária e de bens e valores de transações intragovernamentais, apresentaram um aumento de aproximada de **1,37%** em relação ao exercício anterior. Assim, os subrepasses concedidos às unidades gestoras no âmbito da UFRJ mostraram uma movimentação de **R\$ 320,23 milhões** até o encerramento do 2º Trimestre de 2020. As Transferências Intergovernamentais, que em 2020 correspondem a um montante de **R\$ 63,79 milhões**, apresentaram um aumento aproximado de **1459,56%**, comparando com 2019.



Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020

Em relação ao Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, as VPDs geradas pela utilização dos serviços prestados às unidades da UFRJ apresentaram um aumento de **26,84%** em relação ao mesmo período do exercício anterior, com um montante de **R\$ 175,07** milhões no exercício de 2020.

Quanto à Desincorporação de Ativos, foram realizados ajustes nas contas Mobiliário em Geral e Veículos de Tração Mecânica relacionado a alienação de bens decorrentes do Leilão 01/2019 (Processo 23079.044592/2018-09) realizado pela UFRJ, o qual ingressou **R\$ 41.100,00** de recursos.

Tabela 42 - Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD (em reais)

	2020	AV (%)	2019	AH (%)
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>2.374.218.919</b>	<b>100,00</b>	<b>2.791.124.753</b>	<b>-14,94</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.105.237.157</b>	<b>46,55</b>	<b>1.123.540.014</b>	<b>-1,63</b>
Remuneração a Pessoal	876.262.971	36,91	892.438.423	-1,81
Encargos Patronais	175.459.771	7,39	163.918.560	7,04
Benefícios a Pessoal	52.990.351	2,23	66.527.580	-20,35
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	524.064	0,02	655.451	-20,05
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>619.015.066</b>	<b>26,07</b>	<b>566.748.098</b>	<b>9,22</b>
Aposentadorias e Reformas	483.216.644	20,35	454.624.841	6,29
Pensões	125.173.329	5,27	111.433.416	12,33
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	10.625.094	0,45	689.841	1.440,22
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>175.079.271</b>	<b>7,37</b>	<b>138.031.771</b>	<b>26,84</b>
Uso de Material de Consumo	45.884.322	1,93	38.086.349	20,47
Serviços	128.767.846	5,42	99.812.463	29,01
Depreciação, Amortização e Exaustão	427.103	0,02	132.960	221,23
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>946.593</b>	<b>0,04</b>	<b>616.464</b>	<b>53,55</b>
Juros e Encargos de Mora	946.593	0,04	616.464	53,55
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>386.477.977</b>	<b>16,28</b>	<b>321.662.064</b>	<b>20,15</b>
Transferências Intragovernamentais	320.231.355	13,49	315.893.339	1,37
Transferências Intergovernamentais	63.799.881	2,69	4.090.878	1.459,56
Transferências a Instituições Privadas	51.846	0,00	50.170	3,34
Transferências ao Exterior	1.800	0,00	57.804	-96,89
Outras Transferências e Delegações Concedidas	2.393.095	0,10	1.569.872	52,44
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>47.639.589</b>	<b>2,01</b>	<b>597.783.184</b>	<b>-92,03</b>
Perdas Involuntárias	433.042	0,02	0	0,00
Incorporação de Passivos	46.093.413	1,94	590.693.007	-92,20
Desincorporação de Ativos	1.113.134	0,05	7.090.177	-84,30
<b>Tributárias</b>	<b>2.476.377</b>	<b>0,10</b>	<b>2.810.317</b>	<b>-11,88</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	134.886	0,01	148.422	-9,12
Contribuições	2.341.491	0,10	2.661.895	-12,04
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>37.346.890</b>	<b>1,57</b>	<b>39.932.840</b>	<b>-6,48</b>
Incentivos	37.311.690	1,57	39.828.625	-6,32
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	35.200	0,00	104.215	-66,22
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>68.883.718</b>		<b>-484.908.845</b>	<b>-114,21</b>

Fonte: SIAFI (2020).



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

Demonstrações Contábeis – 2º Trimestre/2020

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2020	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 14/07/2020	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.186.055.950,02</b>	<b>1.012.532.944,33</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>845.738.159,01</b>	<b>692.347.579,93</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	374.140.346,00	296.267.578,25	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	352.592.349,28	250.352.391,63
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>772.545.167,02</b>	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	772.545.167,02	684.894.849,99	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	74.164.212,28	60.006.789,10
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
<b>Estoques</b>	<b>39.015.786,61</b>	<b>31.286.231,67</b>	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	354.650,39	84.284,42	Demais Obrigações a Curto Prazo	418.981.597,45	381.988.399,20
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.732.251.623,31</b>	<b>4.710.433.031,18</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>26.259.249,00</b>	<b>26.259.249,00</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	26.259.249,00	26.259.249,00
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
<b>Investimentos</b>	<b>10.522,11</b>	<b>10.522,11</b>	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	10.491,31	10.491,31	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	10.491,31	10.491,31	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>871.997.408,01</b>	<b>718.606.828,93</b>
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	30,80	30,80	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	30,80	30,80	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>4.727.771.280,28</b>	<b>4.706.105.769,28</b>	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	642.993.506,45	620.907.867,08	Resultados Acumulados	5.046.310.165,32	5.004.359.146,58
Bens Móveis	643.045.048,09	620.959.408,72	Resultado do Exercício	68.883.717,92	-162.114.064,25
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-51.541,64	-51.541,64	Resultados de Exercícios Anteriores	5.004.359.146,58	5.359.276.932,32
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-26.932.699,18	-192.803.721,49
Bens Imóveis	4.084.777.773,83	4.085.197.902,20	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bens Imóveis	4.095.850.166,93	4.095.843.192,63	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.046.310.165,32</b>	<b>5.004.359.146,58</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-11.072.393,10	-10.645.290,43			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>4.469.820,92</b>	<b>4.316.739,79</b>			
Softwares	4.469.817,19	4.316.736,06			
Softwares	4.469.817,19	4.316.736,06			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	3,73	3,73			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	3,73	3,73			





Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 14/07/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.918.307.573,33</b>	<b>5.722.965.975,51</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.918.307.573,33</b>	<b>5.722.965.975,51</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>374.140.346,00</b>	<b>296.267.578,25</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>601.497.468,21</b>	<b>457.384.131,05</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>5.544.167.227,33</b>	<b>5.426.698.397,26</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>557.601.637,42</b>	<b>458.906.197,80</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>4.759.208.467,70</b>	<b>4.806.675.646,66</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>124.766.714,32</b>	<b>128.159.240,74</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>354.614.202,29</b>	<b>364.708.997,53</b>
Atos Potenciais Ativos	124.766.714,32	128.159.240,74	Atos Potenciais Passivos	354.614.202,29	364.708.997,53
Garantias e Contragarantias Recebidas	20.775.190,11	16.334.823,40	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	77.119.403,52	84.859.622,09	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	40.088.210,55	36.719.517,44
Direitos Contratuais	26.872.120,69	26.964.795,25	Obrigações Contratuais	314.525.991,74	327.989.480,09
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>124.766.714,32</b>	<b>128.159.240,74</b>	<b>TOTAL</b>	<b>354.614.202,29</b>	<b>364.708.997,53</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-165.950.361,95</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-61.406.760,26</b>
Educação	-22.637.448,01
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-32.957.471,40
Previdência Social (RPPS)	-2.005.296,96
Alienação de Bens e Direitos	57.600,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-3.864.143,89
<b>TOTAL</b>	<b>-227.357.122,21</b>



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 14/07/2020	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>54.537.509,00</b>	<b>54.537.509,00</b>	<b>21.825.640,42</b>	<b>-32.711.868,58</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>45.337.326,00</b>	<b>45.337.326,00</b>	<b>19.262.737,95</b>	<b>-26.074.588,05</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	45.337.326,00	45.337.326,00	19.262.737,95	-26.074.588,05
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>8.952.778,00</b>	<b>8.952.778,00</b>	<b>2.344.982,34</b>	<b>-6.607.795,66</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	8.952.778,00	8.952.778,00	2.344.982,34	-6.607.795,66
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>247.405,00</b>	<b>247.405,00</b>	<b>217.920,13</b>	<b>-29.484,87</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.958,00	2.958,00	716,49	-2.241,51
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	134.308,86	134.308,86
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	244.447,00	244.447,00	82.894,78	-161.552,22
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>994.527.162,00</b>	<b>994.527.162,00</b>	<b>41.100,00</b>	<b>-994.486.062,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>994.527.162,00</b>	<b>994.527.162,00</b>	-	<b>-994.527.162,00</b>
Operações de Crédito Internas	994.527.162,00	994.527.162,00	-	-994.527.162,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	<b>41.100,00</b>	<b>41.100,00</b>
Alienação de Bens Móveis	-	-	41.100,00	41.100,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 14/07/2020	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>1.049.064.671,00</b>	<b>1.049.064.671,00</b>	<b>21.866.740,42</b>	<b>-1.027.197.930,58</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>				
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>1.049.064.671,00</b>	<b>1.049.064.671,00</b>	<b>21.866.740,42</b>	<b>-1.027.197.930,58</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>2.123.754.663,83</b>	<b>2.123.754.663,83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.049.064.671,00</b>	<b>1.049.064.671,00</b>	<b>2.145.621.404,25</b>	<b>1.096.556.733,25</b>
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.758.911.832,00</b>	<b>3.867.215.720,00</b>	<b>2.116.744.972,22</b>	<b>1.919.280.458,65</b>	<b>1.617.345.465,10</b>	<b>1.750.470.747,78</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.245.532.207,00	3.303.062.043,00	1.704.615.885,30	1.643.464.154,94	1.380.198.204,55	1.598.446.157,70
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	513.379.625,00	564.153.677,00	412.129.086,92	275.816.303,71	237.147.260,55	152.024.590,08
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>43.478.454,00</b>	<b>54.055.158,00</b>	<b>28.876.432,03</b>	<b>2.821.583,38</b>	<b>692.029,38</b>	<b>25.178.725,97</b>
Investimentos	43.478.454,00	54.055.158,00	28.876.432,03	2.821.583,38	692.029,38	25.178.725,97
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>3.802.390.286,00</b>	<b>3.921.270.878,00</b>	<b>2.145.621.404,25</b>	<b>1.922.102.042,03</b>	<b>1.618.037.494,48</b>	<b>1.775.649.473,75</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO</b>						
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>3.802.390.286,00</b>	<b>3.921.270.878,00</b>	<b>2.145.621.404,25</b>	<b>1.922.102.042,03</b>	<b>1.618.037.494,48</b>	<b>1.775.649.473,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.802.390.286,00</b>	<b>3.921.270.878,00</b>	<b>2.145.621.404,25</b>	<b>1.922.102.042,03</b>	<b>1.618.037.494,48</b>	<b>1.775.649.473,75</b>

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



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2020	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	--

EMISSAO 14/07/2020	PAGINA 3
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL
-----------------------------

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.630.898,96</b>	<b>109.666.345,73</b>	<b>85.116.096,81</b>	<b>80.457.751,78</b>	<b>591.761,02</b>	<b>45.247.731,89</b>
Pessoal e Encargos Sociais	361.788,49	-	-	-	-	361.788,49
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	16.269.110,47	109.666.345,73	85.116.096,81	80.457.751,78	591.761,02	44.885.943,40
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.062.122,41</b>	<b>70.408.529,78</b>	<b>48.132.329,58</b>	<b>46.867.205,55</b>	<b>129.126,57</b>	<b>24.474.320,07</b>
Investimentos	1.062.122,41	70.408.529,78	48.132.329,58	46.867.205,55	129.126,57	24.474.320,07
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>17.693.021,37</b>	<b>180.074.875,51</b>	<b>133.248.426,39</b>	<b>127.324.957,33</b>	<b>720.887,59</b>	<b>69.722.051,96</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.609.444,02</b>	<b>255.754.823,93</b>	<b>255.254.334,28</b>	<b>44.690,11</b>	<b>4.065.243,56</b>
Pessoal e Encargos Sociais	61.923,27	227.089.921,32	227.089.921,32	-	61.923,27
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.547.520,75	28.664.902,61	28.164.412,96	44.690,11	4.003.320,29
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>56.896,48</b>	<b>186.329,82</b>	<b>186.956,71</b>	<b>-</b>	<b>56.269,59</b>
Investimentos	56.896,48	186.329,82	186.956,71	-	56.269,59
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.666.340,50</b>	<b>255.941.153,75</b>	<b>255.441.290,99</b>	<b>44.690,11</b>	<b>4.121.513,15</b>



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)

EMISSÃO 14/07/2020 PAGINA 1

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>21.866.740,42</b>	<b>27.279.692,08</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>2.145.621.404,25</b>	<b>3.500.342.322,31</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>740.521.182,32</b>	<b>1.889.073.499,69</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>21.886.657,64</b>	<b>27.279.692,08</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>1.405.100.221,93</b>	<b>1.611.268.822,62</b>
Educação	2.005,17		Educação	369.111.650,26	908.800,00
Seguridade Social (Exceto Previdência)	109.193,93	101.726,16	Seguridade Social (Exceto Previdência)	705.136.482,55	1.086.379.211,72
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	235.990.362,51	489.981.743,87
Alienação de Bens e Direitos	41.100,00		Receitas Financeiras		227.798,52
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	21.734.358,54	27.177.965,92	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	94.861.726,61	33.771.268,51
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-19.917,22</b>	-			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>2.376.116.514,09</b>	<b>2.200.618.260,56</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>320.231.355,47</b>	<b>315.878.243,64</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	2.216.407.274,19	2.117.090.752,84	Resultantes da Execução Orçamentária	286.444.231,41	294.539.810,59
Repasse Recebido	1.929.963.612,16	1.822.703.790,21	Repasse Concedido	569,38	22.847,96
Sub-repasse Recebido	286.443.662,03	294.386.962,63	Sub-repasse Concedido	286.443.662,03	294.386.962,63
Independentes da Execução Orçamentária	159.709.239,90	83.527.507,72	Repasse Devolvido		130.000,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	158.488.284,63	82.612.738,77	Independentes da Execução Orçamentária	33.787.124,06	21.338.433,05
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.220.955,27	914.768,95	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	32.596.766,31	20.497.903,71
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transferências Concedidas	195.883,03	90.492,17
Aporte ao RGPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	994.474,72	750.037,17
			Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>529.531.110,50</b>	<b>1.929.127.670,06</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>383.788.837,54</b>	<b>307.280.360,29</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	304.064.547,55	298.900.537,21	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	255.441.290,99	253.038.199,05
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	223.519.362,22	1.628.633.644,98	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	127.324.957,33	53.349.194,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.083.842,33	941.494,20	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.016.249,24	862.740,75
Outros Recebimentos Extraorçamentários	863.358,40	651.993,67	Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.339,98	30.226,07
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		4.182,66	Demais Pagamentos	6.339,98	30.226,07
Arrecadação de Outra Unidade	863.358,40	647.811,01			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>296.267.578,25</b>	<b>278.881.111,63</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>374.140.346,00</b>	<b>312.405.808,09</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	296.267.578,25	278.881.111,63	Caixa e Equivalentes de Caixa	374.140.346,00	312.405.808,09
<b>TOTAL</b>	<b>3.223.781.943,26</b>	<b>4.435.906.734,33</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.223.781.943,26</b>	<b>4.435.906.734,33</b>



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2020	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 14/07/2020	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>92.862.859,39</b>	<b>42.054.867,76</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.399.889.355,24</b>	<b>2.229.487.257,85</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>19.262.737,95</b>	<b>24.431.673,03</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>2.344.982,34</b>	<b>2.506.469,61</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>217.920,13</b>	<b>341.549,44</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>2.378.063.714,82</b>	<b>2.202.207.565,77</b>
Ingressos Extraorçamentários	1.083.842,33	941.494,20
Transferências Financeiras Recebidas	2.376.116.514,09	2.200.618.260,56
Arrecadação de Outra Unidade	863.358,40	647.811,01
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-2.307.026.495,85</b>	<b>-2.187.432.390,09</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-1.753.789.184,49</b>	<b>-1.704.375.953,43</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-96.650,00	-107.454,24
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-563.311.971,40	-518.020.316,06
Saúde	-47.350.489,46	-61.346.202,90
Trabalho	-	-
Educação	-1.136.092.904,40	-1.120.079.884,39
Cultura	-31.600,00	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-129.629,00	-617.334,00
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-





Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2020	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 14/07/2020	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2020	2019
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-3.806.765,51	-4.090.877,85
Desporto e Lazer	-2.813.644,00	-6.953,75
Encargos Especiais	-155.530,72	-111.112,90
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	4.182,66
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-231.983.366,67</b>	<b>-166.285.226,20</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-177.092.917,51	-166.167.802,62
Outras Transferências Concedidas	-54.890.449,16	-117.423,58
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-321.253.944,69</b>	<b>-316.771.210,46</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-1.016.249,24	-862.740,75
Transferências Financeiras Concedidas	-320.231.355,47	-315.878.243,64
Demais Pagamentos	-6.339,98	-30.226,07
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-14.990.091,64</b>	<b>-8.530.171,30</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>41.100,00</b>	-
Alienação de Bens	41.100,00	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-15.031.191,64</b>	<b>-8.530.171,30</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-14.858.539,24	-8.345.097,68
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-172.652,40	-185.073,62
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>77.872.767,75</b>	<b>33.524.696,46</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>296.267.578,25</b>	<b>278.881.111,63</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>374.140.346,00</b>	<b>312.405.808,09</b>



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2020	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 14/07/2020	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2.443.102.637,06</b>	<b>2.306.215.907,16</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>		
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>21.607.720,29</b>	<b>26.938.142,64</b>
Venda de Mercadorias	158,00	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	21.607.562,29	26.938.142,64
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>39.543,94</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	26.277,59
Variações Monetárias e Cambiais	-	13.266,35
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>2.384.602.572,34</b>	<b>2.209.659.185,67</b>
Transferências Intragovernamentais	2.376.116.514,09	2.200.618.260,56
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	8.486.058,25	9.040.925,11
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>35.811.065,90</b>	<b>68.615.952,05</b>
Reavaliação de Ativos	-	404.045,31
Ganhos com Alienação	896,40	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	425.671,76	6.645.969,55
Ganhos com Desincorporação de Passivos	35.384.497,74	61.565.937,19
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.081.278,53</b>	<b>963.082,86</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO  
2020

PERÍODO  
SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSAO  
14/07/2020

PAGINA  
2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.081.278,53	963.082,86
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>2.374.218.919,14</b>	<b>2.791.124.752,64</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.105.237.157,25</b>	<b>1.123.540.014,16</b>
Remuneração a Pessoal	876.262.971,49	892.438.423,10
Encargos Patronais	175.459.770,74	163.918.559,95
Benefícios a Pessoal	52.990.350,56	66.527.579,82
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	524.064,46	655.451,29
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>619.015.066,30</b>	<b>566.748.098,29</b>
Aposentadorias e Reformas	483.216.643,71	454.624.840,78
Pensões	125.173.328,51	111.433.416,18
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	10.625.094,08	689.841,33
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>175.079.270,58</b>	<b>138.031.771,27</b>
Uso de Material de Consumo	45.884.322,12	38.086.348,96
Serviços	128.767.845,79	99.812.462,60
Depreciação, Amortização e Exaustão	427.102,67	132.959,71
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>946.592,56</b>	<b>616.463,65</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	946.592,56	616.463,65
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>386.477.977,10</b>	<b>321.662.063,50</b>
Transferências Intragovernamentais	320.231.355,47	315.893.339,24
Transferências Intergovernamentais	63.799.880,71	4.090.877,85
Transferências a Instituições Privadas	51.846,06	50.170,06
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	1.800,00	57.804,20
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	2.393.094,86	1.569.872,15
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>47.639.589,17</b>	<b>597.783.184,42</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	433.042,40	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	46.093.413,11	590.693.007,35
Desincorporação de Ativos	1.113.133,66	7.090.177,07



Universidade Federal do Rio de Janeiro - UFRJ  
Pró-Reitoria de Planejamento, Desenvolvimento e Finanças – PR3  
Contadoria Geral - CG  
Divisão de Contabilidade - DC

Relatório Contábil do 2º Trimestre de 2020



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
-------------------	--

EMISSION 14/07/2020	PAGINA 3
------------------------	-------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26245 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO DE JANEIRO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL
-----------------------------

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
<b>Tributárias</b>	<b>2.476.376,64</b>	<b>2.810.317,20</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	134.886,13	148.422,08
Contribuições	2.341.490,51	2.661.895,12
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>37.346.889,54</b>	<b>39.932.840,15</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	37.311.689,54	39.828.625,00
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	35.200,00	104.215,15
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>68.883.717,92</b>	<b>-484.908.845,48</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019