



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ**

2º Trimestre/2020



UFPR/PROPLAN/DCF/CCONT
Curitiba, 2020



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
2º TRIMESTRE/2020
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ - UFPR

Elaborado pela Equipe Técnica do
Departamento de Contabilidade e Finanças/Coordenadoria de Contabilidade

UFPR/PROPLAN/DCF/CCONT
Curitiba, 2020



REITOR

Professor Dr. Ricardo Marcelo Fonseca

PRÓ-REITOR DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS

Professor Dr. Fernando Marinho Mezzadri

DIRETOR DO DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Professor Julio Cezar Martins

COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE

Aline F. P. Hable

EQUIPE TÉCNICA

Adelaide Guimarães de Castro

Fillipe Leopoldo Dantas

Francisco José do Nascimento Ponte

José Luis Modena

Maicon Alves de Oliveira

Marcos Roberto Camilo Reis

Mariana Kuczer

Morgana Carvalho



SUMÁRIO

1. Contexto Operacional	6
2. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis	8
3. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis	9
Balço Patrimonial	13
Demonstração das Variações Patrimoniais	15
Balço Orçamentário	16
Execução de Restos a Pagar Não Processados e Processados e Não Processados Liquidados	18
Balço Financeiro	19
Demonstração dos Fluxos de Caixa	21
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.....	22

Lista de Tabelas

Tabela 1 – Visão Geral do Balanço Patrimonial.	22
Tabela 2 – Visão Geral dos Estoques	23
Tabela 3 – Imobilizado – Composição	24
Tabela 4 – Bens Móveis – Composição	24
Tabela 5 – Bens Imóveis – Composição	26
Tabela 6 – Bens de Uso Especial – Composição	27
Tabela 7 – Intangível – Composição	29
Tabela 8 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.	30
Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante.	31
Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.	31
Tabela 11 – Fornecedores – Principais Transações.	32
Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Composição.	33
Tabela 13 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante.	33
Tabela 14 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.	34
Tabela 15 – Contratados – Principais Transações.	35
Tabela 16 – Balanço Orçamentário – Visão Geral.	39
Tabela 17 – Maiores Realizações de Receita	40
Tabela 18 – Despesas Orçamentárias – Composição.	41
Tabela 19 – Descentralizações Recebidas – Composição.	42
Tabela 20 – Descentralizações Concedidas – Composição.	42
Tabela 21 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por UG.	43
Tabela 22 – UFPR - Restos a Pagar Não Processados a Liquidar Por Nota de Empenho	43
Tabela 23 – HC - Restos a Pagar Não Processados por Nota de Empenho	45
Tabela 24 – UFPR - Restos a Pagar Em Liquidação Por Nota de Empenho	47
Tabela 25 – UFPR e HC - Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar por Nota de Empenho.	47
Tabela 26 – UFPR - Restos a Pagar Processados a Pagar por Nota de Empenho.	48
Tabela 27 – HC - Restos a Pagar Processados a Pagar por Nota de Empenho	48
Tabela 28 – Hospital Vitor Ferreira do Amaral – Restos a Pagar Processados a Pagar por Nota de Empenho	49
Tabela 29 – Resultado Financeiro - Visão Geral.	49
Tabela 30 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - Formação.	51

Lista de Figuras

Figura 1 – Unidades Orçamentárias - Ordenadores De Despesas	7
Figura 2 – Bens Móveis – Por Unidade Gestora	25
Figura 3 – Bens Imóveis – Por Unidade Gestora	28
Figura 4 – UFPR - Restos a Pagar Não Processados a Liquidar por Natureza de Despesa	44
Figura 5 – HC - Restos a Pagar Não Processados a Liquidar por Natureza de Despesa.	46



1. Contexto Operacional

A Universidade Federal do Paraná (UFPR) é uma pessoa jurídica de natureza autárquica que está vinculada ao Ministério da Educação (MEC), inscrita sob o número do CNPJ 75.095.679/0001-49, cuja Reitoria está situada na rua XV de Novembro, 1299, em Curitiba-PR. É uma instituição voltada ao ensino superior em diversas áreas e níveis de ensino.

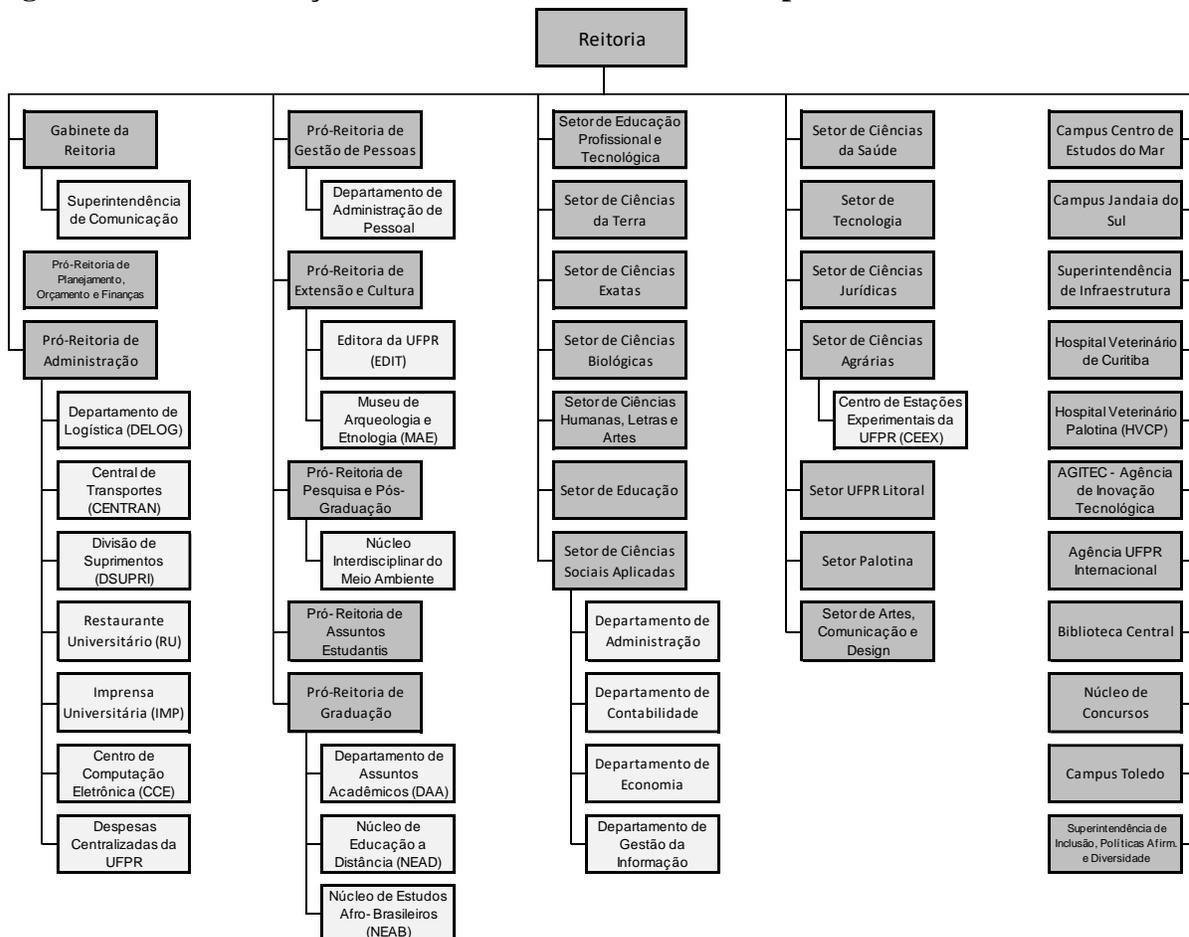
Em seu PDI - Plano de Desenvolvimento Institucional traz como missão fomentar, construir e disseminar o conhecimento, contribuindo para a formação do cidadão e desenvolvimento humano sustentável.

A Universidade Federal do Paraná é a mais antiga universidade do Brasil e símbolo de Curitiba. Envoltas em uma história de lutas e conquistas desde 1912, a UFPR é referência no ensino superior para o Estado e para o Brasil. Símbolo maior da intelectualidade paranaense, a Universidade demonstra sua importância e excelência por meio dos cursos de graduação, especialização, mestrado e doutorado, que são norteados pelo princípio da indissociabilidade entre Ensino, Pesquisa e Extensão. A função social da universidade é valorizada justamente através desse tripé, pois todo ensino, pesquisa e atividade de extensão devem devolver a esta comunidade, em forma de conhecimento, tecnologia e cultura, os recursos públicos que a permitem existir enquanto Instituição Federal de Ensino Superior. (Apresentação UFPR – site próprio)

A UFPR está presente em todas as regiões do Estado, por seus Campi em Curitiba: Centro, Setor de Ciências Agrárias, Setor de Artes, Comunicação e Design, Centro Politécnico, Jardim Botânico, Rebouças; em Matinhos: Setor Litoral; em Pontal do Sul: Centro de Estudos do Mar, no Balneário de Mirassol; em Palotina: Setor Palotina e sua extensão no Município de Maripá; em Jandaia do Sul: Campus de Jandaia do Sul e em Toledo: Campus Toledo, além dos Campi Avançados, com as Estações Experimentais, o Centro de Administração Federal em Paranaguá e os Hospitais: de Clínicas (Curitiba), Maternidade Victor Ferreira do Amaral (Curitiba), do Trabalhador (Curitiba), o Hospital Veterinário (Curitiba), Hospital Veterinário (Palotina) e o Museu de Arqueologia e Etnologia de Paranaguá (Paranaguá). Totaliza 308 edificações, 484.744,89m² de área construída e 11.408.620,26m² de terreno.

A execução financeira é de responsabilidade do Departamento de Contabilidade e Finanças da PROPLAN como definida no artigo sétimo do Ato Orçamentário nº 001/2020, embora a autorização seja por delegação do Reitor conforme a hierarquia administrativa representada a seguir pelos retângulos realçados (Ordenadores de Despesas) e as Unidades Orçamentárias subordinadas (sem realce):

Figura 1– Unidades Orçamentárias - Ordenadores De Despesas



Fonte: Ato Orçamentário UFPR, 2020.

Em 2019, a Universidade Federal do Paraná apresentou crescimento em vários eixos avaliados por indicadores, demonstrando a articulação de pesquisa e extensão com a dimensão curricular do ensino de graduação e pós-graduação, mantendo-se sua excelência acadêmica tradicional. Uma universidade é feita por pessoas, e em 2019 integravam a comunidade acadêmica 26.670 alunos na graduação; 3.640 na modalidade de educação a distância; 223 em cursos técnicos; 373 no curso de especialização em residência médica; 144 em residência multiprofissional; 78 em residência de medicina veterinária; 4.306 na pós-graduação *lato sensu*; 3.200 na pós-graduação *stricto sensu* no nível de mestrado e 2.682 no nível de doutorado. Todos esses alunos foram apoiados por 3.450 servidores técnico-administrativos e 2.537 servidores docentes nas diversas áreas do conhecimento. A partir desses números pode ser constatado que a Universidade Federal do Paraná mobiliza diretamente uma comunidade de aproximadamente 50.000 pessoas (Fonte: Proplan, CPI - Coordenadoria de Planejamento Institucional), correspondendo a uma população superior a 91% dos municípios do Estado do Paraná. (Relatório de Gestão da IES, 2018)

As Demonstrações Contábeis da Universidade Federal do Paraná contemplam a execução e a análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), bem como nas respectivas Notas Explicativas.

2. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

A análise das Notas Explicativas tem como fundamento as demonstrações contábeis elaboradas pela Secretaria do Tesouro Nacional em consonância com os dispositivos da Lei Federal 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. De acordo também com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, abrangendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e do Manual SIAFI.

Elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), as demonstrações consolidam as contas da UFPR com as do Complexo Hospital de Clínicas (CHC-UFPR) e Hospital Vitor Ferreira do Amaral.

O principal objetivo das Demonstrações Contábeis da UFPR é oferecer informações sobre a administração do patrimônio público, bem como prestar contas da administração dos recursos no segundo trimestre de 2020.

Neste relatório serão evidenciadas as demonstrações contábeis de 30 de junho de 2020. Cabe ressaltar a importância da divulgação trimestral das Demonstrações Contábeis no quesito transparência dos atos e fatos.

As estruturas das demonstrações contábeis estão em conformidade com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras voltadas ao Setor Público e têm a seguinte composição:

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

A Universidade Federal do Paraná, através de suas unidades administrativas, está na busca incessante de apresentar o valor real do seu patrimônio, inclusive foram abertos processos e encaminhados à Superintendência de Infraestrutura da UFPR solicitando a reavaliação dos bens imóveis, bem como a atualização das obras em andamento da Universidade.

Está sendo acompanhado pela Divisão de Contabilidade desde 2016 o projeto piloto de emissão e controle das notas fiscais emitidas pela Editora da Universidade, bem como seu controle de estoque próprio, dos estoques consignados e suas obrigações acessórias.

Encontra-se em andamento o reconhecimento dos ativos: softwares, marcas e patentes e semoventes.

3. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A Universidade Federal do Paraná, considerando as opções e premissas do modelo PCASP, apresentará a seguir as principais práticas adotadas e em processo de adoção na elaboração das suas demonstrações contábeis:

(a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional utilizada é o Real. Na UFPR inexistem saldos em moeda estrangeira.

(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.

(c) Demais 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 (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescidos das atualizações monetárias e juros. O ajuste para perdas, calculado com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, ainda não foi iniciado.

(d) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (entre elas, os livros publicados pelas editoras universitárias), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

(e) Ativo realizável a longo prazo

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

A exceção refere-se aos estoques, que são avaliados e mensurados da seguinte forma: (i) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (ii) nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para todos os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

(f) Ajuste para perdas da dívida ativa

Os créditos sob supervisão da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) são classificados em: (i) sem decisão judicial, garantia ou parcelamento (entre eles, ajuizados e não ajuizados); (ii) parcelados; (iii) garantidos; e (iv) suspensos, por decisão judicial.

A PGFN/MF calcula o seu ajuste com base no rating de seus créditos de acordo com o que foi definido na Portaria MF nº 293/2017. Nessa Portaria definiu-se que os índices para os créditos dos tipos “A” e “B” seriam, respectivamente, 30% e 50%. E os créditos dos tipos “C” e “D” seriam desreconhecidos e evidenciados em contas de controle. Atualmente na Universidade só são registrados mediante solicitação da Procuradoria Federal.

(g) 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, fica sujeito à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiver 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.

(h) 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) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*) - em processo de adoção.

(i) Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor que um mês.

Quanto aos bens móveis, o atual sistema de gestão patrimonial da entidade está em processo de atualização para melhor evidenciação.

(j) Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

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

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

(k) Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações da entidade 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.

Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) fornecedores e contas a pagar; e (iii) demais obrigações.

(l) Apuração do resultado

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

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

(l.I) - Resultado patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPAs) e das variações patrimoniais diminutivas (VPDs). As VPAs são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para a Instituição e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção refere-se às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPAs e VPDs, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPAs e VPDs é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

(l.II) - Resultado orçamentário

O regime orçamentário da instituição segue o descrito no art. 35 da Lei no 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.



(l.III) - Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da Instituição. No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro.

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Balanco Patrimonial

R\$ - Em reais

ATIVO			
	NE	30/06/2020	31/12/2019
ATIVO CIRCULANTE		220.628.660,95	229.896.701,84
Caixa e Equivalentes de Caixa		192.967.596,80	187.616.829,96
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	a.1	9.150.995,81	17.425.496,88
Estoques	a.2	18.505.562,84	24.843.835,07
VPDs Pagas Antecipadamente	a.3	4.505,50	10.539,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.265.775.163,69	1.263.372.129,87
Ativo Realizável a Longo Prazo		1.296.111,55	1.292.837,53
Créditos a Longo Prazo		1.030.657,24	1.030.657,24
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		265.454,31	262.180,29
Investimentos		0,57	0,57
Imobilizado	a.4	1.257.428.800,11	1.255.098.570,61
Intangível	a.5	7.050.251,46	6.980.721,16
TOTAL DO ATIVO		1.486.403.824,64	1.493.268.831,71
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		472.603.843,55	471.977.174,02
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	a.6	159.747.710,37	154.149.744,22
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	a.7	8.390.040,53	12.849.475,06
Demais Obrigações a Curto Prazo	a.8	304.466.092,65	304.977.954,74
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		9.779.542,65	9.779.542,65
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		9.778.995,53	9.778.995,53
Provisões a Longo Prazo	a.9	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo		547,12	547,12
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		482.383.386,20	481.756.716,67
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Reservas de Capital		229.268,03	229.268,03
Resultados Acumulados		1.003.791.170,41	1.011.282.847,01
Resultado do Exercício	a.10	-9.381.805,39	-304.673.163,00
Resultados de Exercícios Anteriores	a.11	1.011.282.847,01	1.311.066.061,37
Ajustes de Exercícios Anteriores		1.890.128,79	4.889.948,64
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.004.020.438,44	1.011.512.115,04
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.486.403.824,64	1.493.268.831,71

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
	30/06/2020	31/12/2019
ATIVO FINANCEIRO	192.967.596,80	187.616.829,96
ATIVO PERMANENTE	1.293.436.227,84	1.305.652.001,75
PASSIVO FINANCEIRO	652.521.246,88	224.439.519,27
PASSIVO PERMANENTE	343.886.166,37	359.506.173,53
SALDO PATRIMONIAL	489.996.411,39	909.323.138,91

QUADRO DE COMPENSAÇÕES		
ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos	30/06/2020	31/12/2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	222.481.614,89	217.265.180,69
Execução dos Atos Potenciais Ativos	222.481.614,89	217.265.180,69
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	11.696.294,74	11.364.696,10
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	208.924.764,27	204.039.928,71
Direitos Contratuais a Executar	1.860.555,88	1.860.555,88
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-
TOTAL	222.481.614,89	217.265.180,69
PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	30/06/2020	31/12/2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	436.983.492,82	422.818.437,61
Execução dos Atos Potenciais Passivos	436.983.492,82	422.818.437,61
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar	137.227.571,77	150.881.749,36
Obrigações Contratuais a Executar	299.755.921,05	271.936.688,25
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	436.983.492,82	422.818.437,61

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERA VIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-312.101.598,09
Recursos Vinculados	-147.452.051,99
Educação	-6.174.720,57
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-101.870.121,26
Previdência Social (RPPS)	-68.362.961,50
Dívida Pública	-4.101.546,42
Alienação de Bens e Direitos	600.638,44
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	32.456.659,32
TOTAL	-459.553.650,08



Demonstração das Variações Patrimoniais

		R\$ - Em reais	
	NE	30/06/2020	30/06/2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		1.085.278.698,72	1.143.258.315,82
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	b.1	6.056.925,17	15.956.984,98
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	b.2	1.226.740,57	1.717.483,56
Transferências e Delegações Recebidas	b.3	1.028.863.820,85	1.043.763.951,66
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	b.4	44.785.500,40	74.123.191,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		4.345.711,73	7.696.704,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		1.094.660.504,11	1.413.466.671,36
Pessoal e Encargos	b.5	522.669.716,24	512.932.281,36
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	b.6	297.099.699,30	271.676.037,53
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	b.7	93.490.741,06	123.113.827,32
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		120.972,70	90.827,92
Transferências e Delegações Concedidas	b.8	131.761.102,64	153.419.652,77
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		24.088.690,83	325.896.248,49
Tributárias		197.865,04	258.904,02
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	b.9	25.231.716,30	26.078.891,95
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I-II)		-9.381.805,39	-270.208.355,54



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Balanco Orçamentário

R\$ - Em reais

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES		29.755.245,00	29.755.245,00	13.117.975,98	-16.637.269,02
Receita Patrimonial		8.581.010,00	8.581.010,00	4.975.347,54	-3.605.662,46
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	c.1	5.946.600,00	5.946.600,00	2.221.150,25	-3.725.449,75
Valores Mobiliários		2.634.410,00	2.634.410,00	1.286.993,50	-1.347.416,50
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	1.467.203,79	1.467.203,79
Receita Industrial		56.477,00	56.477,00	5.406,59	-51.070,41
Receitas de Serviços		11.124.435,00	11.124.435,00	2.353.805,27	-8.770.629,73
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	c.2	10.641.630,00	10.641.630,00	2.161.727,94	-8.479.902,06
Outros Serviços		482.805,00	482.805,00	192.077,33	-290.727,67
Transferências Correntes		5.602.290,00	5.602.290,00	2.068.458,65	-3.533.831,35
Outras Receitas Correntes		4.391.033,00	4.391.033,00	3.714.957,93	-676.075,07
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	c.3	529.633,00	529.633,00	20.976,45	-508.656,55
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	c.4	-	-	3.669.952,60	3.669.952,60
Demais Receitas Correntes		3.861.400,00	3.861.400,00	24.028,88	-3.837.371,12
RECEITAS DE CAPITAL		194.000.909,00	194.000.909,00	272.860,00	-193.728.049,00
Operações de Crédito		193.957.909,00	193.957.909,00	-	-193.957.909,00
Operações de Crédito - Mercado Interno		193.957.909,00	193.957.909,00	-	-193.957.909,00
Alienação de Bens	c.5	43.000,00	43.000,00	272.860,00	229.860,00
Alienação de Bens Móveis		43.000,00	43.000,00	272.860,00	229.860,00
SUBTOTAL DE RECEITAS		223.756.154,00	223.756.154,00	13.390.835,98	-210.365.318,02
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		223.756.154,00	223.756.154,00	13.390.835,98	-210.365.318,02
DEFICIT				1.323.948.509,40	1.323.948.509,40
TOTAL		223.756.154,00	223.756.154,00	1.337.339.345,38	1.113.583.191,38



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
 PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES		1.767.938.477,00	1.785.103.708,00	1.329.350.701,62	867.543.843,76	733.353.149,00	455.753.006,38
Pessoal e Encargos Sociais	c.6	1.533.633.185,00	1.549.753.127,00	1.178.515.933,41	776.493.904,44	652.306.773,24	371.237.193,59
Outras Despesas Correntes	c.7	234.305.292,00	235.350.581,00	150.834.768,21	91.049.939,32	81.046.375,76	84.515.812,79
DESPESAS DE CAPITAL		11.175.414,00	13.290.414,00	7.988.643,76	4.334.966,77	4.266.494,51	5.301.770,24
Investimentos	c.8	11.175.414,00	13.290.414,00	7.988.643,76	4.334.966,77	4.266.494,51	5.301.770,24
SUBTOTAL DAS DESPESAS		1.779.113.891,00	1.798.394.122,00	1.337.339.345,38	871.878.810,53	737.619.643,51	461.054.776,62
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		1.779.113.891,00	1.798.394.122,00	1.337.339.345,38	871.878.810,53	737.619.643,51	461.054.776,62
TOTAL		1.779.113.891,00	1.798.394.122,00	1.337.339.345,38	871.878.810,53	737.619.643,51	461.054.776,62



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Execução de Restos a Pagar Não Processados e Processados e Não Processados Liquidados

R\$ - em reais

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	3.469.517,07	66.633.390,12	42.622.407,02	41.854.883,23	398.204,70	27.849.819,26
Pessoal e Encargos Sociais	-	634,23	-	-	-	634,23
Outras Despesas Correntes	3.469.517,07	66.632.755,89	42.622.407,02	41.854.883,23	398.204,70	27.849.185,03
DESPESAS DE CAPITAL	12.813.069,98	19.999.298,44	11.186.364,32	10.270.518,08	134.202,31	22.407.648,03
Investimentos	12.813.069,98	19.999.298,44	11.186.364,32	10.270.518,08	134.202,31	22.407.648,03
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	16.282.587,05	86.632.688,56	53.808.771,34	52.125.401,31	532.407,01	50.257.467,29

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.468.192,07	119.540.082,81	118.580.540,01	102.177,48	2.325.557,39
Pessoal e Encargos Sociais	-	100.163.886,68	100.163.886,68	-	-
Outras Despesas Correntes	1.468.192,07	19.376.196,13	18.416.653,33	102.177,48	2.325.557,39
DESPESAS DE CAPITAL	33.537,75	288.821,41	288.821,41	-	33.537,75
Investimentos	33.537,75	288.821,41	288.821,41	-	33.537,75
TOTAL	1.501.729,82	119.828.904,22	118.869.361,42	102.177,48	2.359.095,14

Balanco Financeiro

R\$ - em reais

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	30/06/2020	30/06/2019
Receitas Orçamentárias	e.1	13.390.835,98	25.377.064,97
Vinculadas		18.887.705,70	26.053.549,36
Educação		7.400,00	4.639,00
Alienação de Bens e Direitos		296.260,00	222.590,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		18.584.045,70	25.826.320,36
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-5.496.869,72	-676.484,39
Transferências Financeiras Recebidas	e.2	1.007.785.195,11	1.023.470.340,50
Resultantes da Execução Orçamentária		965.987.955,16	977.086.618,16
Repasso Recebido		865.520.580,46	877.930.061,21
Sub-repasso Recebido		100.467.374,70	99.156.556,95
Independentes da Execução Orçamentária		41.797.239,95	46.383.722,34
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		39.630.264,63	44.423.832,33
Movimentação de Saldos Patrimoniais		2.166.975,32	1.959.890,01
Recebimentos Extraorçamentários	e.3	600.257.237,09	714.496.852,00
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		134.259.167,02	149.735.339,64
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		465.460.534,85	559.625.424,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		73.831,27	2.560.616,60
Outros Recebimentos Extraorçamentários		463.703,95	2.575.471,00
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		1.000,00	1.500,00
Restituições a Pagar		-	3.715,78
Arrecadação de Outra Unidade		462.703,95	2.570.255,22
Saldo do Exercício Anterior		187.616.829,96	183.104.677,40
Caixa e Equivalentes de Caixa		187.616.829,96	183.104.677,40
TOTAL		1.809.050.098,14	1.946.448.934,87

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	30/06/2020	30/06/2019
Despesas Orçamentárias		1.337.339.345,38	1.455.566.652,96
Ordinárias		743.597.721,07	1.223.578.928,89
Vinculadas	e.4	593.741.624,31	231.987.724,07
Educação		9.965.063,58	
Seguridade Social (Exceto Previdência)		332.481.865,77	71.467.935,15
Previdência Social (RPPS)		220.076.984,95	133.877.691,60
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		31.217.710,01	26.642.097,32
Transferências Financeiras Concedidas		107.664.934,92	112.038.072,01
Resultantes da Execução Orçamentária		100.467.374,70	101.002.307,31
Sub-repasso Concedido		100.467.374,70	99.156.556,95
Repasso Devolvido			1.845.750,36
Independentes da Execução Orçamentária		7.197.560,22	11.035.764,70
Transferências Concedidas para Pagamento de RP		5.796.823,25	7.879.221,54
Movimento de Saldos Patrimoniais		1.400.736,97	3.156.543,16



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Pagamentos Extraorçamentários	e.5	171.078.221,04	154.346.159,15
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		118.869.361,42	113.685.995,87
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		52.125.401,31	38.111.776,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		78.599,36	2.527.939,89
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.858,95	20.446,86
Demais Pagamentos		4.858,95	20.446,86
Saldo para o Exercício Seguinte		192.967.596,80	224.498.050,75
Caixa e Equivalentes de Caixa		192.967.596,80	224.498.050,75
TOTAL		1.809.050.098,14	1.946.448.934,87

Demonstração dos Fluxos de Caixa

R\$ - em reais

	NE	30/06/2020	30/06/2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		18.781.266,46	50.013.157,08
INGRESSOS		1.021.439.706,31	1.053.759.403,07
Receitas Derivadas e Originárias	<u>f.1</u>	11.049.517,33	22.841.929,57
Receita Patrimonial		3.688.354,04	3.502.531,35
Receita Industrial		5.406,59	19.424,70
Receita de Serviços		2.353.805,27	12.451.304,84
Remuneração das Disponibilidades		1.286.993,50	1.702.498,54
Outras Receitas Derivadas e Originárias		3.714.957,93	5.166.170,14
Transferências Correntes Recebidas	<u>f.2</u>	2.068.458,65	2.312.545,40
Intergovernamentais		2.019.683,65	2.312.545,40
Dos Estados e/ou Distrito Federal		2.019.683,65	2.312.545,40
Outras Transferências Correntes Recebidas		48.775,00	-
Outros Ingressos Operacionais		1.008.321.730,33	1.028.604.928,10
Ingressos Extraorçamentários		73.831,27	2.560.616,60
Restituições a Pagar		-	3.715,78
Transferências Financeiras Recebidas		1.007.785.195,11	1.023.470.340,50
Arrecadação de Outra Unidade		462.703,95	2.570.255,22
DESEMBOLSOS		-1.002.658.439,85	-1.003.746.245,99
Pessoal e Demais Despesas		-763.449.553,61	-765.913.878,96
Previdência Social		-266.825.464,88	-249.423.771,02
Saúde		-20.212.927,31	-32.420.778,78
Educação		-475.011.989,75	-480.067.884,64
Cultura		-	-99.340,80
Direitos da Cidadania		-191.756,73	-
Gestão ambiental		-553.159,44	-981.000,00
Ciência e Tecnologia		-	-60.000,00
Agricultura		-563.671,50	-
Organização Agrária		-	-98.800,00
Desporto e Lazer		-	-2.666.495,72
Encargos Especiais		-91.584,00	-97.308,00
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		1.000,00	1.500,00
Transferências Concedidas		-131.460.493,01	-123.245.908,27
Intragovernamentais		-109.276.061,81	-91.336.390,21
Outras Transferências Concedidas		-22.184.431,20	-31.909.518,06
Outros Desembolsos Operacionais		-107.748.393,23	-114.586.458,76
Dispêndios Extraorçamentários		-78.599,36	-2.527.939,89
Transferências Financeiras Concedidas		-107.664.934,92	-112.038.072,01
Demais Pagamentos		-4.858,95	-20.446,86
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-13.430.499,62	-8.619.783,73

INGRESSOS		272.860,00	222.590,00
Alienação de Bens		272.860,00	222.590,00
DESEMBOLSOS		-13.703.359,62	-8.842.373,73
Aquisição de Ativo Não Circulante		-12.521.309,77	-6.722.088,69
Outros Desembolsos de Investimentos		-1.182.049,85	-2.120.285,04
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	f.3	5.350.766,84	41.393.373,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		187.616.829,96	183.104.677,40
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	f.4	192.967.596,80	224.498.050,75

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

a) Balanço Patrimonial

Em 30/06/2020 tem-se a seguinte Visão Geral do Balanço Patrimonial:

Tabela 1 – Visão Geral do Balanço Patrimonial.

Em Reais - R\$

BALANÇO PATRIMONIAL	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV- Jun/2020
Ativo Circulante	220.628.660,95	229.896.701,84	-4,03%	14,84%
Ativo Não Circulante	1.265.775.163,69	1.263.372.129,87	0,19%	85,16%
Total do Ativo	1.486.403.824,64	1.493.268.831,71	-0,46%	100,00%
Passivo Circulante	472.603.843,55	471.977.174,02	0,13%	31,79%
Passivo Não Circulante	9.779.542,65	9.779.542,65	0,00%	0,66%
Patrimônio Líquido	1.004.020.438,44	1.011.512.115,04	-0,74%	67,55%
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	1.486.403.824,64	1.493.268.831,71	-0,46%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

A Universidade Federal do Paraná, enquanto órgão apresentou as seguintes variações patrimoniais mais relevantes:

a.1) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A importância dos Demais Créditos e Valores a Curto Prazo é de apenas 0,62% em relação ao Ativo e apresentou uma redução de 47,49% em relação ao final do exercício anterior devido à baixa do registro dos adiantamentos concedidos (13º salário) conforme orientação no item 4.2.2.4 - Macrofunção 021142 - Folha de Pagamento.

a.2) Estoques

Os Estoques apresentam 1,24% de relevância em relação ao Ativo e houve um decréscimo de 25,51% em relação ao exercício anterior. Eles são compostos de material de consumo e também dos livros da Editora da UFPR (produção própria e recebidos de terceiros em consignação, ambos para revenda).

No início de 2019 ocorreu uma mudança de critério contábil e como consequência a reincorporação de materiais de consumo na Unidade Gestora da Universidade Federal do Paraná, onde os materiais que saíam do Almoxarifado Central dadas por consumidas. Com a implantação do sistema para controle dos almoxarifados (SIE AVMB) é possível registrar as saídas do Almoxarifado Central como transferência e o consumo registrado quando efetivamente o material estiver em uso.

Em 30 de junho de 2020 algumas unidades gestoras responsáveis não encaminharam seus RMA's em tempo hábil para registro. Foram elas: Setor de Educação, Campus Toledo e Superintendência de Comunicação.

Tabela 2 – Visão Geral dos Estoques

Composição dos Estoques	Em Reais - R\$	
	30/06/2020	AV
MERCADORIAS PARA VENDA OU REVENDA - EDITORA	3.584.188,02	19,37%
MERCADORIAS ARMAZÉNS DE TERCEIROS - EDITORA	177.727,78	0,96%
ALMOXARIFADO - MATERIAIS DE CONSUMO	14.666.080,62	79,25%
153079 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ	11.227.246,13	60,67%
153808 - HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UFPR	7.278.316,71	39,33%
IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO - ESTOQUE	77.566,42	0,42%
Total dos Estoques	18.505.562,84	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020.

a.3) Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Houve uma redução de 57,25% em relação ao final do exercício anterior em despesas pagas antecipadamente: assinatura de revistas e prêmios de seguros a apropriar, em virtude do pagamento da taxa de coleta de lixo (exercício 2019) devida à Prefeitura do Município de Curitiba, bem como o registro do seguro da frota da Universidade.

a.4) Imobilizado

O Imobilizado da Universidade Federal do Paraná está dividido em dois grupos: (i) bens móveis; e (ii) bens imóveis.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Imobilizado, em 30/06/2020 e em 31/12/2019.

Tabela 3 – Imobilizado – Composição

	Em Reais - R\$		
	30/06/2020	31/12/2019	AH
Bens Móveis	258.216.697,25	254.159.228,85	1,60%
(+) Valor Bruto Contábil	433.596.302,60	422.797.863,86	2,55%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-175.379.605,35	-168.638.635,01	4,00%
Bens Imóveis	999.212.102,86	1.000.939.341,76	-0,17%
(+) Valor Bruto Contábil	1.027.423.401,08	1.027.193.070,50	0,02%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-28.211.298,22	-26.253.728,74	7,46%
Total	1.257.428.800,11	1.255.098.570,61	0,21%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

Bens Móveis

Os Bens Móveis (valor líquido) correspondem neste trimestre a 17,37% do total do Ativo e apresentam um pequeno aumento de 1,60 %, decorrente de novas aquisições, bem como recebimento de doações.

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Paraná em 30/06/2020 totalizavam R\$ 258.216.697,25 (valor líquido) e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 4 – Bens Móveis – Composição

	Em Reais - R\$		
	30/06/2020	31/12/2019	AH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	211.776.652,15	202.597.507,49	4,53%
Bens de Informática	71.687.834,36	69.741.331,13	2,79%
Móveis e Utensílios	34.900.437,67	34.040.207,44	2,53%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	18.803.158,23	19.334.637,27	-2,75%
Veículos	17.606.364,31	17.720.467,72	-0,64%
Bens Móveis em Andamento	841.590,31	895.894,64	-6,06%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	10.000,00	10.000,00	0,00%
Demais Bens Móveis	77.970.265,57	78.457.818,17	-0,62%
Depreciação / Amortização Acumulada	(175.379.605,35)	(168.638.635,01)	4,00%
Total	258.216.697,25	254.159.228,85	1,60%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

Os bens móveis ainda estão em conciliação, visando apresentar as informações da maneira mais fidedigna possível. Os bens móveis demandam a reavaliação, bem como sua redução ao valor recuperável (*impairment*).

Com relação à avaliação dos bens móveis, a Pró-Reitoria de Administração designou, através da Portaria nº 1116/2019-PRA, uma Comissão de Estudos para Desenvolvimento de Metodologia para Reavaliação de Bens Permanentes para a UFPR. Tal comissão concluiu pela necessidade de implementar um plano de ação padronizado para a Instituição, com envolvimento dos servidores na execução da tarefa de reavaliação dos bens permanentes, dado que o custo para terceirizar tal serviço seria inviável. Assim, como se pode observar no processo nº 23075.041925/2018-70, elaborou-se proposta de resolução sobre o tema que será submetida à avaliação do Conselho de Planejamento e Administração - COPLAD da UFPR a fim de que, se aprovada possa ser implementada a partir de 2020.

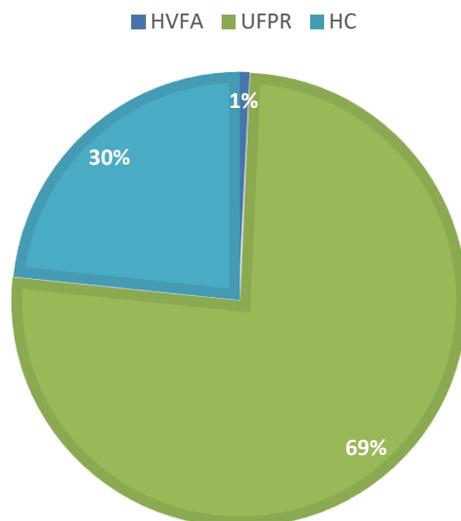
Com relação aos bens não localizados, desde 2017 a Instituição vem adotando planos de ação visando a localização de bens do respectivo acervo. Em 2019, este plano de ação resultou em 810 (oitocentos e dez) processos abertos aos servidores com pendência de regularização de bens em suas cargas, oportunizando aos mesmos a busca e localização, a restituição do bem por reembolso ou reposição e para os casos sem solução neste sentido, conforme orientação do MEC, inclusive, a instauração de processos de sindicância.

Neste ano será dado continuidade ao trabalho de localização de bens dando prosseguimento ao plano de ação lançado anteriormente. (DELOG, 2019 – Processo 23075.084211/2019-37).

No tocante aos semoventes, a Divisão de Patrimônio promoveu grupo de estudo sobre sua patrimonialização. Com a colaboração dos servidores Regina Célia de Lima, Valdeci Rodrigues da Silva, Denise Maria Vieira, Carla Oliveira Serra Zanetti, Denise Regina Z. Costa, Luciana Nishioka e João Victor Lucas foi elaborada proposta de normatização sobre o tema. Considerando as peculiaridades dos bens semoventes e onde se encontram em maior proporção na Universidade encaminhamos o documento à análise do Sr. Diretor da Fazenda Canguiri para adequar o que fosse necessário à realidade da Instituição. Foi-nos informado que o assunto está sendo discutido a nível do Conselho Setorial do Setor de Ciências Agrárias e que a expectativa é de que a partir de março de 2020 a normativa pudesse ser aprovada e que então iniciasse com o patrimônio dos semoventes. (DELOG, 2019 – Processo 23075.084211/2019-37).

Os bens móveis estão distribuídos por unidade gestora conforme demonstrado na figura a seguir:

Figura 2 - Bens Móveis – Por Unidade Gestora



Fonte: SIAFI, 2020.

Depreciação, Amortização e Exaustão Acumuladas de Bens Móveis

Neste segundo trimestre de 2020 a Depreciação apresenta acréscimo de 4% em relação ao exercício anterior (dez/2019) na Revisão Analítica do Balanço Patrimonial, o que demonstra uma variação linear e coerente, tendo em vista o quantitativo de bens na Universidade.

No Hospital de Clínicas da UFPR houve um problema com a depreciação dos bens que foram reavaliados pela empresa Integrate Soluções de Informática, Controle Patrimonial e Avaliações Ltda. Em dezembro de 2019 os bens e suas respectivas depreciações sofreram um ajuste para adequação dos seus valores.

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Paraná em 30/06/2020 totalizavam R\$ 999.212.102,86 (valor líquido) e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 5 – Bens Imóveis – Composição

	Em Reais - R\$		
	30/06/2020	31/12/2019	AH
Bens de Uso Especial	963.907.776,41	963.907.776,41	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	63.515.624,67	63.285.294,09	0,36%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(28.211.298,22)	(26.253.728,74)	7,46%
Total	999.212.102,86	1.000.939.341,76	-0,17%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.



De acordo com a tabela anterior, os bens de uso especial correspondem a 93,64% de todos os bens imóveis reconhecidos contabilmente no Balanço Patrimonial da Universidade Federal do Paraná, perfazendo o montante de R\$ 935.696.478,19 (líquido) em 30/06/2020 a valores brutos.

A relevância da conta Bens Imóveis em relação ao total do ativo é de 67,22%. Com relação ao final do exercício de 2019, houve uma variação positiva de 0,02%, a valor bruto.

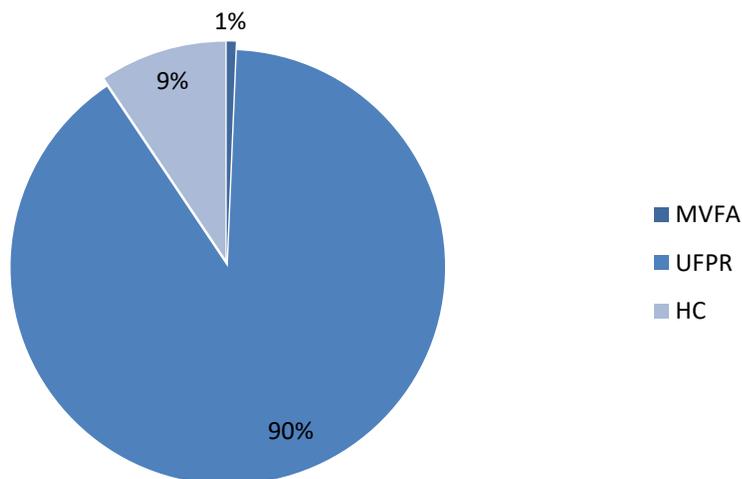
Dos imóveis em andamento, em 2020, houve evolução nas obras do Prédio de Educação Física da UFPR, contrato 85/2017 firmado com a empresa Kumer Engenharia e Construções Eireli EPP. Também foi iniciada a readequação da quadra esportiva do Setor Litoral (Contrato 182/2018 – empresa Urbana Construtora Ltda). Em 2019, foi iniciada a construção da segunda etapa do Edifício – Bloco A do Departamento de Química do Setor de Ciências Exatas através do contrato 156/2018, firmado com o Consórcio Kumer/Geplan.

Tabela 6 – Bens de Uso Especial – Composição

	30/06/2020	AV
Fazendas, Parques e Reservas	49.780.888,72	5,16%
Terrenos, Glebas	5.611.597,60	0,58%
Imóveis de Uso Educacional	709.242.507,55	73,58%
Edifícios	69.692.575,72	7,23%
Complexos, Fábricas e Usinas	16.663.580,36	1,73%
Imóveis Residenciais e Comerciais	4.111.985,19	0,43%
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	108.804.641,27	11,29%
TOTAL	963.907.776,41	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020.

Figura 3– Bens Imóveis – Por Unidade Gestora



Fonte: SIAFI ,2020.

A Unidade Gestora UFPR (153079) é detentora de aproximadamente 90% dos bens imóveis, visto que possui diversos campi, fazendas e estações experimentais distribuídos em diversas localidades no Estado do Paraná.

A Superintendência de Infraestrutura contratou a empresa Consul Patrimonial Ltda. para reavaliar os bens imóveis da Universidade Federal do Paraná. A empresa já emitiu alguns laudos que estão sendo validados e conciliados pela Divisão de Patrimônio.

Depreciação, Amortização e Exaustão Acumuladas

Com relação aos bens imóveis a metodologia utilizada para o cálculo da depreciação pelo SPIUnet é o Método da Parábola de Kuentzle, conforme relatado no Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis, item ‘Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet’. A lógica utilizada no SPIUnet é de estoque, o que pode ocasionar variação dos valores apurados, em especial da depreciação, pois quaisquer alterações nos parâmetros utilizados no cálculo podem implicar novos valores para depreciação, de acordo com a metodologia adotada.

a.5) Intangíveis

O Ativo Intangível da Universidade Federal do Paraná, em 30/06/2020, totalizou R\$ 7.050.251,46, estando distribuído em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Tabela 7 – Intangível – Composição

UG Executora		30/06/2020	31/12/2019	AH	AV - jun/2020
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	Software com Vida Útil Definida	2.170.186,50	2.157.286,50	0,60%	30,78%
	Software com Vida Útil Indefinida	808.966,90	752.336,60	7,53%	11,47%
	<i>Subtotal</i>	2.979.153,40	2.909.623,10	2,39%	42,25%
HOSPITAL DE CLINICAS DA UFPR	Software com Vida Útil Definida	3.364.334,72	3.364.334,72	-	47,73%
	Software com Vida Útil Indefinida	706.763,34	706.763,34	-	10,02%
	<i>Subtotal</i>	4.071.098,06	4.071.098,06	-	57,75%
		7.050.251,46	6.980.721,16	1,00%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

Considerando-se os saldos das contas do Intangível da Universidade Federal do Paraná, o único com movimento é o título “*software*”.

A Unidade Gestora Hospital de Clínicas da UFPR possui 57,74% dos “*softwares*” de toda a Universidade.

A Unidade Gestora Universidade Federal do Paraná teve um pequeno acréscimo na conta de softwares de vida útil indefinida, se comparado com o final do exercício de 2019 (7,53%). Este aumento no âmbito da UFPR diz respeito à aquisição Licença de uso do software DMSS 4C Pesquisa Acadêmica - Desktop, Acadêmico, versão 24.0 DMSS Essentials IBM SPSS Statistics®(mecanismo analítico que permite a execução de uma ampla gama de análises) – Módulos: 01 Base, 01 Regression, 01Advanced Statistics, 01 Custom Tables e 01 AMOS, no valor de R\$ 7.158,80. Também foram adquiridas mais 15 licenças educacionais (Perpétua) de Adobe Acrobat Pro, ao valor unitário de R\$ 500,00. Também foi adquirido um sistema de análise de Imagem com licença do software Zen Pro Blue, no valor de R\$ 28.000,00.

Com relação às Marcas e Patentes da Universidade, aconteceu uma reunião com a Agência de Inovação da UFPR, unidade responsável pelo item em questão, para que sejam fornecidas as informações, visando sua contabilização de maneira correta, ou seja, continuam as negociações com as áreas responsáveis.

Amortização Acumulada de Softwares

O cálculo da amortização ainda não está acontecendo. Percebe-se que é indispensável, primeiramente um inventário dos “*softwares*” já existentes na Universidade, bem como o levantamento da sua vida útil remanescente para que o cálculo seja preciso e fidedigno.

Ainda se faz necessário um inventário dos softwares existentes na Universidade, bem como a apuração da amortização dos mesmos. O Departamento de Contabilidade e Finanças está em negociação com as unidades responsáveis pelos Intangíveis, sejam softwares ou Marcas e Patentes, com o objetivo de alinhar o fluxo de processo de aquisição, inicialmente com os softwares, tramitando pela AGTIC – Agência de Tecnologia da Informação e Comunicação e pela Divisão de Patrimônio- DPA/DELOG, para controle.

Está sendo feito um levantamento dos softwares existentes na Universidade a fim de que se possa adotar procedimentos para dar o devido tratamento aos mesmos, reavaliá-los, verificar as respectivas vidas úteis e baixar os que estão ociosos ou inservíveis. A partir desse levantamento será emitido o Relatório Mensal de Bens Intangíveis - RMBI adequado à realidade atual da Instituição. (DELOG, 2019 – Processo 23075.084211/2019-37).

Redução ao Valor Recuperável de Softwares

Ainda não se obteve uma Metodologia satisfatória que possa ser aplicada para o *impairment* junto à Unidade que controla os Softwares.

a.6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a Pagar a curto prazo, correspondem ao valor da apropriação de provisão de 13º e férias dos servidores da instituição, perfazendo 33,12% do total das obrigações.

a.7) Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná apresentou um saldo em aberto de R\$ 18.169.036,06 relacionados com fornecedores e contas a pagar.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, entre fornecedores nacionais e estrangeiros, e entre circulante e não circulante.

Tabela 8 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

Em reais R\$

	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV-jun/2020
Curto Prazo	8.390.040,53	12.849.475,06	-34,71%	46,18%
Nacionais	8.366.726,54	12.838.996,66	-34,83%	46,05%
Estrangeiros	23.313,99	10.478,40	122,50%	0,13%
Longo Prazo	9.778.995,53	9.778.995,53	-	53,82%
Nacionais	9.778.995,53	9.778.995,53	-	53,82%
Total	18.169.036,06	22.628.470,59	-19,71%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

A maior parte dos fornecedores e contas a pagar do curto prazo se refere aos fornecedores nacionais, representando 46,05% do total a ser pago.

Com relação aos fornecedores e contas a pagar do longo prazo, o valor de R\$ 9.778.995,53 refere-se ao reconhecimento de dívida com a FUNPAR - despesas de novembro/2013 a novembro/2014. O critério para definição do valor que permanece como circulante foi baseado no valor pago em 2017 (Processo 23075.089209/2015-21).

A previsão anual de pagamento da dívida é de R\$ 1.000.000,00. A origem do recurso para os referidos pagamentos é da UFPR.

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

Tabela 9 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante.

Em reais - R\$

Unidade Gestora	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV - jun/2020
151046 HOSPITAL VITOR DO AMARAL	32.250,00	32.250,00	0,00%	0,18%
153079 UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	6.943.213,65	5.420.551,45	28,09%	38,21%
153808 HOSPITAL DE CLINICAS DA UFPR	11.193.572,41	17.175.669,14	-34,83%	61,61%
Total	18.169.036,06	22.628.470,59	-19,71%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

Na Universidade Federal do Paraná, o aumento foi de 28,09%. O valor referente ao Hospital Vitor do Amaral está sendo averiguado pela contabilidade do Hospital de Clínicas.

Na tabela apresentada a seguir, são relacionados os 20 fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 30/06/2020.

Tabela 10 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

Em Reais - R\$

Fornecedor	30/06/2020	AV - jun/2020
FUNDACAO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA PARA O DESEN	9.997.373,42	55,02%
WW SERV-SERVICOS E OBRAS EIRELI	4.051.770,94	22,30%
FORCE VIGILANCIA LTDA	650.573,26	3,58%
POLISERVICE - SISTEMAS DE HIGIENIZACAO E SERVICOS S.A	421.785,51	2,32%
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS- EIRELI	415.334,60	2,29%
EMPREMAQ MAQUINAS OPERATRIZES LTDA	391.800,00	2,16%
COOPERATIVA PAR DOS PREST DE ASSIST A AREA DE SAUDE	183.398,46	1,01%
R&D MEDIQ EQUIPAMENTOS E SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	166.504,28	0,92%
BLUMENAUENSE REFEICOES COLETIVAS LTDA	147.874,52	0,81%
UP IDEIAS SERVICOS ESPECIALIZADOS E COMUNICACAO EIRELI	116.836,77	0,64%
SC SEG SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	114.059,87	0,63%
SEMEAR DISTRIBUIDORA EIRELI	96.411,24	0,53%
POTENZA CONFECcoes E COMERCIO EM GERAL EIRELI	90.000,00	0,50%
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	77.385,45	0,43%
LABORSYS PRODUTOS DIAGNOSTICOS E HOSPITALARES LTDA.	76.073,21	0,42%
PUNHO SERVICOS E LOCACOES - EIRELI	75.801,27	0,42%
TECPRINTERS TECNOLOGIA DE IMPRESSAO LTDA	63.818,02	0,35%
ELFA MEDICAMENTOS S.A.	58.294,17	0,32%

WORK & HOUSE SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI	57.504,24	0,32%
WEM EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA	57.092,56	0,31%
Demais Fornecedores	859.344,27	4,72%
Total	18.169.036,06	100,00%

Fonte: SIAFI, 2020.

Em relação aos principais fornecedores no quadro a seguir são detalhadas as principais transações:

Tabela 11 – Fornecedores – Principais Transações.

Fornecedores	Objeto	R\$
FUNPAR	REGISTRO DO PASSIVO - HC	9.997.373,42
WW SERV-SERVICOS E OBRAS EIRELI	CONTRATO 226/2010 (APROPRIAÇÃO DE PASSIVO) CONTRATO 33/2016 Contratação de empresa para prestação de serviços terceirizados de vigilância patrimonial para atender a todas as áreas da Universidade Federal do Paraná em Curitiba, Pinhais, Piraquara, Pontal do Paraná, Matinhos, Paranaguá, Palotina e Jandaia do Sul, visando ao preenchimento de 56 (cinquenta e seis) postos de trabalho.	4.051.770,94 650.573,26
FORCE VIGILANCIA LTDA		
POLISERVICE - SISTEMAS DE HIGIENIZACAO E SERVICOS S.A	CONTRATOS 27/2011 E 118/2010 (APROPRIAÇÃO DE PASSIVO) Passivo em verificação.	421.785,51
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS-EIRELI	CONTRATO 58/2013 (APROPRIAÇÃO DE PASSIVO)	415.334,60

Fonte: SIAFI, 2020 e Sigea, 2020.

A empresa WW Serv Serviços e Obras Ltda. firmou o Contrato nº 226/2010 com a Universidade Federal do Paraná para prestação de serviços de limpeza, higienização e conservação de bens móveis e imóveis, áreas internas e externas, áreas médicas e laboratoriais, com fornecimento de materiais, utensílios e equipamentos para atuar nos diversos campi da UFPR, vigente no período de 30/10/2010 a 15/06/2016.

A partir de agosto de 2015 a empresa passou a apresentar falhas na execução contratual, tais como não entrega de materiais de limpeza e de equipamentos para utilização nos serviços e não pagamento de benefícios aos trabalhadores, o que acarretou a paralisação dos trabalhos e prejuízos à Instituição. Através de audiência de mediação junto ao Ministério Público do Trabalho com a participação da empresa, Universidade e Sindicato competente (SIEMACO), ficou atribuída à Universidade a responsabilidade para efetuar o pagamento das verbas trabalhistas e rescisórias diretamente aos empregados da empresa, o que foi efetivado à medida que a empresa apresentava os documentos pertinentes.

Até o momento a empresa não demonstrou ter quitado todas as pendências trabalhistas com seus empregados, razão pela qual ainda resta retido o valor pela Universidade Federal do Paraná. Após o término da vigência contratual a Universidade foi informada que o Sindicato dos Empregados em Empresas de Asseio e Conservação no Estado do Paraná – SIEMACO entrou com ação coletiva no Ministério Público do Trabalho, Reclamação Trabalhista nº 0011341-03.2016.5.09.0029. Assim, proferida a sentença, provavelmente o saldo retido será disponibilizado para quitação das verbas pleiteadas, assim como já foi feito anteriormente referente às ações trabalhistas individuais. (DELOG-UFPR, 2020)

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná possuía um saldo de R\$ 299.755.921,05 relacionados a obrigações contratuais, pertinentes às parcelas de contratos que serão executadas nos próximos exercícios.

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

Tabela 12 – Obrigações Contratuais – Composição.

Obrigações Contratuais	30/06/2020	31/12/2019	AH	Em Reais - R\$	
				AV - jun/2020	
Aluguéis	3.343.770,12	3.152.002,89	6,08%	1,12%	
Fornecimento de Bens	32.002.224,66	30.277.271,14	5,70%	10,67%	
Seguros	19.735,95	415,95	4.644,79%	0,01%	
Serviços	264.390.190,32	238.506.998,27	10,85%	88,20%	
Total	299.755.921,05	271.936.688,25	10,23%	100,00%	

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam 88,20% do total das obrigações assumidas pelo Órgão ao final do segundo trimestre de 2020.

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

Tabela 13– Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante.

Unidade Gestora	30/06/2020	31/12/2019	AH	Em Reais - R\$	
				AV - jun/2020	
HOSPITAL VITOR DO AMARAL	2.348.467,71	2.348.467,71	0,00%	0,78%	
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	213.297.319,07	175.585.481,38	21,48%	71,16%	
HOSPITAL DE CLINICAS DA UFPR	84.110.134,27	94.002.739,16	-10,52%	28,06%	
Total	299.755.921,05	271.936.688,25	10,23%	100,00%	

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

A unidade gestora Universidade Federal do Paraná é responsável por 71,16% do total contratado, por estar concentrada a maior parte dos contratos de serviços e obras.

Ao final do exercício de 2019, foi realizada a conciliação e atualização dos valores registrados como obrigações contratuais na Universidade Federal do Paraná (Processo 23075.070106/2018-30).

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 20 contratados mais significativos e o saldo a executar, até 30/06/2020.

Tabela 14 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	30/06/2020	31/12/2019	AH	AV - jun/2020
BLUMENAUENSE REFEICOES COLETIVAS LTDA	21.892.658,03	5.901.678,08	270,96%	7,30%
ONECEL SERVICOS DE ALIMENTACAO - EIRELI	21.359.668,68	19.678.290,64	8,54%	7,13%
ORBENK ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA.	19.328.546,81	19.542.940,37	-1,10%	6,45%
RCS TECNOLOGIA LTDA	17.594.988,35	16.316.382,20	7,84%	5,87%
FORCE VIGILANCIA LTDA	17.389.469,08	9.270.132,58	87,59%	5,80%
CONSORCIO KUMER/GEPLAN	9.918.315,37	10.148.645,95	-2,27%	3,31%
WW SERV-SERVICOS E OBRAS EIRELI	8.321.707,97	8.321.707,97	0,00%	2,78%
HABITUAL GESTAO DE MAO DE OBRA EIRELI	7.829.055,02	7.829.055,02	0,00%	2,61%
OLIVEIRA & CIA LTDA	7.332.770,96	7.332.770,96	0,00%	2,45%
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	6.722.240,12	6.793.304,32	-1,05%	2,24%
NOSSA SERVICOS TEMPORARIO E GESTAO DE PESSOAS LTDA	6.059.564,71	6.059.564,71	0,00%	2,02%
RBG PRODUTOS THERAPEUTICOS S/A	6.058.327,16	6.062.547,16	-0,07%	2,02%
LANCHONETE E RESTAURANTE JUSCELINDOS LTDA	5.377.054,56	5.327.652,16	0,93%	1,79%
NOVARTIS BIOCENCIAS SA	5.275.498,80	5.275.498,80	0,00%	1,76%
CALECHE COMERCIO E SERVICOS LTDA-ME	4.748.653,04	0,00	-	1,58%
ADRIANA MINAIF XAVIER - EIRELI - EPP	4.710.853,71	3.575.292,63	31,76%	1,57%
CDN LIMPEZA CONSERVACAO E CONSTRUCAO LTDA	4.693.417,01	4.693.417,01	0,00%	1,57%
SR SERVICOS TERCEIRIZADOS EIRELI	4.491.549,72	4.491.549,72	0,00%	1,50%
HAMIRISI SERVICOS DE CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	4.236.246,25	4.236.246,25	0,00%	1,41%
SC SEG SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI	4.205.950,76	4.405.322,05	-4,53%	1,40%
Demais Contratados	112.209.384,94	116.674.689,67	-3,83%	37,44%
Total	299.755.921,05	271.936.688,25	10,23%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

Em relação aos contratos de valores mais significantes, no quadro a seguir são detalhadas as principais transações:

Tabela 15 – Contratados – Principais Transações.

Contratado	Objeto	Valor Contratado	Valor a Executar	Validade
BLUMENAUENSE REFEICOES COLETIVAS LTDA	Contratação de empresa para prestação de serviços de produção e fornecimento de refeições (café da manhã, almoço e jantar) para atuação nos Restaurantes Universitários da Universidade Federal do Paraná, localizados em Curitiba (Central, Centro Politécnico, Jardim Botânico e Agrárias).	Valor total do Contrato R\$ 34.899.640,00 (inclui os aditivos)	21.892.658,03	27/01/2021
ONECEL SERVICOS DE ALIMENTACAO LTDA - ME	Contratação de serviços de produção e fornecimento de refeições preparadas para atendimento à comunidade Univ. do Centro de Estudos do Mar.	Valor anual do Contrato R\$ 4.338.050,00	21.359.668,68	19/06/2022
ORBENK ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA	Contratação de empresa para prestação de serviços terceirizados nas áreas de portaria, recepção e vigia para atender à Universidade Federal do Paraná, visando o preenchimento de 123 (cento e vinte e três) postos de trabalho.	Valor mensal do Contrato R\$ 8.111.074,80	19.328.546,81	23/12/2020
RCS TECNOLOGIA LTDA	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de manutenção predial preventiva e corretiva, para atender necessidades da Superintendência de Infraestrutura da Universidade Federal do Paraná, sendo a manutenção preventiva com dedicação exclusiva de mão de obra e a manutenção corretiva por chamado, conforme demanda e Contratação de empresa de mão de obra para serviço de substituição de lâmpadas fluorescentes comuns por lâmpadas de LED em até 15.620 pontos de iluminação em diversos campi da UFPR.	Valor inicial do Contrato n. 38/2019 - R\$ 18.136.388,31 e Valor inicial do Contrato n.59/2019- R\$ 174.130,20	17.692.628,09	21/10/2020
FORCE VIGILANCIA LTDA	Contratação de empresa para prestação de serviços terceirizados de vigilância patrimonial para atender a todas as áreas da Universidade Federal do Paraná em Curitiba, Pinhais, Piraquara, Pontal do Paraná, Matinhos, Paranaguá, Palotina e Jandaia do Sul, visando ao preenchimento de 56 (cinquenta e seis) postos de trabalho.	Valor do Contrato R\$ 13.119.373,68 (inclui os aditivos)	17.389.469,08	31/07/2021
CONSORCIO KUMER/GEPLAN	Contrato 156/2018 - Objeto: Contratação de empresa de arquitetura ou engenharia para a elaboração de Projeto Básico, a partir da revisão, atualização, adequação e complementação de projeto existente, e elaboração de Projeto Executivo de arquitetura e engenharia e execução de obra - construção da 2ª etapa do edifício (Bloco A) destinado a abrigar e ampliar as instalações do Departamento de Química do Setor de Ciências Exatas, localizado no Campus Jardim das Américas da Universidade Federal do Paraná (2.761,87 m2).	Valor do Contrato R\$ 10.262.000,00	9.918.315,37	08/04/2021

Fontes: SIAFI, 2020 E SIGEA-UFPR, 2020.

a.8) Demais Obrigações a Curto Prazo

O grupo Demais Obrigações a Curto Prazo é composta dentre outras por Convênios e Instrumentos Congêneres, e apresentou uma variação de -0,17% em relação ao Exercício Anterior. Deve-se na maior parte à liquidação de valores de impostos e contribuições, incentivos à educação e à cultura, e outros terem o seu pagamento no mês subsequente ao do trimestre, bem como à mudança na rotina de apropriação de Transferências Financeiras a Comprovar - Termo de Execução Descentralizada (TED) - de exercícios anteriores e exercício corrente. Foi solicitado, mediante Processo 23075.000257/2020-45 à Coordenadoria de Relações Institucionais (CRI) a atualização e prestação de contas dos TED's firmados. O mesmo processo também foi encaminhado à Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PRPPG) para que procedam com a prestação de contas dos convênios firmados com a Fundação Araucária – contas de controle.

a.9) Provisões

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná, enquanto órgão, ainda não efetivou a Provisão para Indenizações Trabalhistas conforme justificativa da Gestão da EBSEH abaixo: As provisões mencionadas no processo de origem 23075.089209/2015-21 - Registro de Passivo - HC/UFPR/FUNPAR são:

- *Obrigações a pagar sem suporte orçamentário*: Provisão realizada, porém até o momento sem previsão de suporte orçamentário.

- *Provisão para indenizações trabalhistas*: Trata da provisão das indenizações trabalhistas e demais encargos em virtude da regularização dos vínculos empregatícios mantidos pela FUNPAR no HC/UFPR, em função do acordo firmado em novembro de 2014 entre UFPR, Ministério Público do Trabalho e FUNPAR. Tal provisão ainda não foi constituída no balanço, bem como até o momento não possui suporte orçamentário. O valor estimado para provisão conforme a FUNPAR, base março/2017, montava em R\$ 42.594.825,40.

- *Juros de mora e atualização monetária*: Existe demanda pela FUNPAR de juros de mora e atualização monetária incidentes sobre os pagamentos ainda não realizados por serviços de apoio técnico, administrativo e operacional prestados ao HC/UFPR. De acordo com a manifestação realizada pela Procuradoria Federal Especializada junto à UFPR, cabe à administração da UFPR, em conjunto com a administração da FUNPAR, determinar se é devido o pagamento de juros de mora e atualização monetária sobre o montante devido pelo HC/UFPR à FUNPAR. Até o momento não houve definição sobre o requerido, sendo que o valor da provisão constituída não sofreu correção.

a.10) Resultado do Exercício

O Resultado Negativo do Exercício teve uma redução em relação ao exercício anterior de 96,92%.



a.11) Resultados de Exercícios Anteriores

O Resultado de Exercícios Anteriores teve uma redução de 22,87% e significa 100,72% em relação ao total do Patrimônio Líquido.

b) Demonstrações das Variações Patrimoniais

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná apresentou as seguintes variações patrimoniais que se mostraram relevantes:

b.1) Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

A Variação Patrimonial Aumentativa referente a Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos da Universidade ao comparar com o mesmo período do ano passado (junho/2019), teve uma redução de 62,04% e representa 0,56% do Total das Variações Patrimoniais Aumentativas. Ela consiste nas receitas oriundas de aluguéis, concessão de uso, serviços administrativos, cursos de especialização, serviços de estudos e pesquisas, concursos, entre outros. A expressiva queda está relacionada com o Hospital de Clínicas da UFPR, cuja receita que era oriunda, principalmente, do Fundo Municipal da Saúde e do Fundo Estadual da Saúde (serviços hospitalares) está sendo arrecadada na Unidade Gestora da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – EBSERH.

b.2) Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Houve uma redução nas Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras na visão geral de 28,57% decorrente na maior parte da Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras pela determinação em não se aplicar Fonte de Receita Própria somente de Convênios de Receita. A importância em relação ao total das variações é 0,11%.

b.3) Transferências e Delegações Recebidas

Transferências Intragovernamentais

Apesar da relevância de 92,86% da conta Transferência e Delegações Recebidas em relação ao Total das Variações Patrimoniais Aumentativas, na visão geral, ao ser comparada ao Exercício Anterior (junho/2019), as Transferências e Delegações Recebidas tiveram um pequeno aumento de 1,43%.

Outras Transferências e Delegações Recebidas

Em comparação com o mesmo período do ano passado (junho/2019) houve um aumento na variação de Outras Transferências de 5,72%, sendo a sua relevância de apenas 1,75% diante do total das Variações Patrimoniais Aumentativas. Este aumento diz respeito ao registro das doações e devoluções de material de consumo na Unidade Gestora do Complexo Hospital de Clínicas.

b.4) Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Ganhos com Incorporação de Ativos

Ao serem comparados com 2019, os ganhos com incorporação de ativos contaram com uma redução de 66,46% e representam 0,02%. Durante o ano de 2019 foram reincorporados nos subalmoxarifados da UFPR os materiais de consumo recebidos do almoxarifado central como transferência, que à época, foram baixados por consumo.

Ganhos com Desincorporação de Passivos

Neste trimestre houve uma redução de 38,93%, que se refere, especialmente, aos ajustes realizados pelo Tribunal Regional Federal 4ª Região - TRF4, pertinentes aos precatórios da UFPR - Transferência do passivo para o TRF4, em 2019. Os Ganhos com Desincorporação de Passivos representam 4,10% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas.

b.5) Pessoal e Encargos

O grupo de Pessoal e Encargos possui uma relevância de 47,75% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) e é composto dos valores de Remuneração a Pessoal, Encargos Patronais, Benefícios a Pessoal e Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. Seu valor mais expressivo é a Remuneração a Pessoal (35,97%). O valor de Pessoal e Encargos teve um decréscimo de 0,12% em relação ao Exercício Anterior (junho/2019). Já os Encargos Patronais aumentaram 20,59% em decorrência dos Servidores afastados apresentarem seus pagamentos para que a Universidade recolhesse a parte que lhe compete, no caso, o PSS patronal. De acordo com informações da Unidade de Recrutamento de Pessoal da PROGEPE, no primeiro trimestre do ano de 2020, houve o ingresso de 54 (cinquenta e quatro) servidores, sendo 02 (dois) professores substitutos contratados, 04 (quatro) docentes efetivos e 48 (quarenta e oito) técnicos administrativos empossados (11 técnicos foram destinados ao Complexo Hospital de Clínicas - CHC). No segundo trimestre, devido à pandemia do COVID-19, não houve novas contratações de professores substitutos ou nomeações de servidores efetivos no período.

b.6) Benefícios Previdenciários e Assistenciais

A relevância de Benefícios Previdenciários e Assistenciais é de 27,14% na visão geral e na sua composição destacam-se Aposentadorias e Reformas, 22%, e Pensões, 4,40%. De forma complementar, considerando dados fornecidos pela Unidade de Benefícios da PROGEPE, no período de janeiro a março/2020, foram publicados 42 (quarenta e dois) atos de concessão de aposentadorias. Além disso, de abril a junho/2020 foram publicadas 32 (trinta e duas) aposentadorias.

b.7) Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Diante do total das Variações Patrimoniais Diminutivas o uso de bens, serviços e consumo de capital fixo apresenta 8,54%. No ano de 2020, a depreciação, amortização e exaustão, quando comparados com o ano de 2019, teve uma redução de 16,79%. Já o Uso de Material de Consumo aumentou 7,03%, quando comparado com junho de 2019.

b.8) Transferências e Delegações Concedidas

As Transferências e Delegações Concedidas representam 12,04% das Variações Patrimoniais Diminutivas ao final de junho de 2020. Esses valores se referem principalmente aos sub-repasses feitos para o Hospital de Clínicas da UFPR (9,68% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas). Já as Transferências Voluntárias, decorrentes de convênios, representam 2,19%.

b.9) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

As Outras Variações Patrimoniais Diminutivas representam 2,30% dentro do total. Elas correspondem aos Incentivos à Educação, como bolsas de estudos no país, no exterior, auxílios a pesquisadores, também indenizações e restituições. Seu maior numerário está concentrado nos incentivos à educação.

c) Balanço Orçamentário

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná apresentou em seu Balanço Orçamentário uma realização de 5,98% de suas receitas previstas para o ano de 2020, e em relação às suas despesas, foi executado 74,36% do previsto como mostra a Tabela 16.

Tabela 16 – Balanço Orçamentário – Visão Geral.

Balanço Orçamentário	Realização/Execução	Real/Exec	AV
Receitas Correntes	13.117.975,98	44,09%	97,96%
Receitas de Capital	272.860,00	0,14%	2,04%
Total das Receitas	13.390.835,98	5,98%	100,00%
Despesas Correntes	1.329.350.701,62	74,47%	99,40%
Despesas de Capital	7.988.643,76	60,11%	0,60%
Total das Despesas	1.337.339.345,38	74,36%	100,00%
Superávit/(Déficit)	(1.323.948.509,40)	-	-

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A seguir apresenta-se a listagem com as maiores realizações de receita no ano de 2020 da Universidade Federal do Paraná:

Tabela 17 – Maiores Realizações de Receita

Posição	Receitas	Arrecadação	Real.	AV
1	Alienação de Bens Móveis	272.860,00	634,56%	2,04%
2	Valores Mobiliários	1.286.993,50	48,85%	9,61%
3	Outros Serviços	192.077,33	39,78%	1,43%
4	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.221.150,25	37,35%	16,59%
5	Transferências Correntes	2.068.458,65	36,92%	15,45%
6	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.161.727,94	20,31%	16,14%
7	Receita Industrial	5.406,59	9,57%	0,04%
8	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	24.688,68	3,96%	0,18%
9	Demais Receitas Correntes	1.491.232,67	0,62%	11,14%
10	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	3.666.240,37	-	27,38%
Total		13.390.835,98		100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

c.161) Exploração do Patrimônio Imobiliário

Os valores referentes à exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado tratam de concessões de uso (aluguéis de imóveis da UFPR: cantinas, por exemplo). Os valores mais relevantes no segundo trimestre de 2020 são pertinentes ao Acordo nº 33/2018 firmado com o Instituto de Tecnologia para o Desenvolvimento (Lactec).

c.2) Serviços Administrativos e Comerciais Gerais

Os Serviços Administrativos e Comerciais Gerais consistiram em uma realização de 20,31% em relação à sua previsão, contudo na análise vertical sua representatividade do total da Receitas é de 16,14% resultando de serviços administrativos, cursos de especialização, serviços de estudos e pesquisas, concursos, entre outros.

c.3) Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais

As Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais tiveram uma realização de R\$ 24.688,68, representando 3,96% das realizações.

c.4) Indenizações, Restituições e Ressarcimentos

As Indenizações, Restituições e Ressarcimentos representam 27,38% do total das arrecadações no segundo trimestre de 2020. Consistem, em sua maior parte, em devoluções de convênios de exercício anterior sem previsão orçamentária.

c.5) Alienação de Bens

A alienação dos Bens possui uma realização expressiva (634,56%). O valor diz respeito ao Leilão dos bens móveis da Instituição, realizado no dia 04 de março de 2020.

Na continuação, apresenta-se a tabela com a segregação das principais despesas:

Tabela 18 – Despesas Orçamentárias – Composição.

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Pessoal e Encargos Sociais	76,05%	88,12%
2	Outras Despesas Correntes	64,09%	11,28%
3	Investimentos	60,11%	0,60%
Total			100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

c.6) Pessoal e Encargos Sociais

Com relação às despesas com pessoal e encargos sociais há uma execução de 88,12% o que demonstra a utilização de maior parte dos créditos orçamentários previstos para o exercício. Pessoal e Encargos sociais representam 76,05% neste trimestre em relação ao total de Despesas executadas durante o ano de 2020.

c.7) Outras Despesas Correntes

Com relação à despesa fixada, as outras despesas correntes da Universidade, até o final do segundo trimestre de 2020 foram executadas 64,09% do previsto para o exercício de 2020, representando aproximadamente 11,28% do total das despesas executadas no referido exercício.

c.8) Investimentos

Neste exercício os Investimentos tiveram 60,11% de execução e representatividade 0,60% do Total das Despesas Executadas durante o ano de 2020.

Tabela 19 - Descentralizações Recebidas – Composição

Unidade Orçamentária	Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Descentralizações Recebidas	AV
26101 MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	23.672.185,01	59,11%
	DESPEAS DE CAPITAL	Investimentos	507.932,52	1,27%
26241 UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	2.564.525,24	6,40%
	DESPEAS DE CAPITAL	Investimentos	1.659,64	0,00%
26244 UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	7.887,83	0,02%
26291 FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	391.740,00	0,98%
26298 FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	34.234,00	0,09%
26444 HOSP.E MATERN.VICTOR FERREIRA DO AMARAL-HMVFA	DESPEAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	5.987.465,00	14,95%
		Outras Despesas Correntes	395.508,00	0,99%
36901 FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	3.133.703,44	7,83%
39252 DEPTO.NAC.DE INFRAESTRUT.DE TRANSPORTES-DNIT	DESPEAS DE CAPITAL	Investimentos	2.795.220,60	6,98%
53210 AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	553.159,44	1,38%
Total			40.045.220,72	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Das Descentralizações Externas recebidas, observa-se que o percentual de 59,11% é do Ministério da Educação, encaminhado à Instituição, mostrando devidamente a sua importância para a UFPR como um todo.

Tabela 20 – Descentralizações Concedidas – Composição.

Unidade Orçamentária	Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Descentralizações Concedidas	AV
26101 MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	2.955.040,15	7,92%
26241 UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	DESPEAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	22.339.272,00	59,86%
		Outras Despesas Correntes	4.974.069,98	13,33%
	DESPEAS DE CAPITAL	Investimentos	1.659,64	0,00%
26444 HOSP.E MATERN.VICTOR FERREIRA DO AMARAL-HMVFA	DESPEAS CORRENTES	Pessoal e Encargos Sociais	5.987.465,00	16,04%
		Outras Despesas Correntes	395.508,00	1,06%
36901 FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPEAS CORRENTES	Outras Despesas Correntes	668.650,82	1,79%
Total			37.321.665,59	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

As Descentralizações Concedidas compreendem principalmente, os Recursos destinados as contas de sub-repasses.

d) Execução dos Restos a Pagar

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná traz as seguintes informações sobre a execução de Restos a Pagar:

Tabela 21 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por UG.

Unidade Gestora	R\$	AV
HOSPITAL VITOR DO AMARAL	500.001,00	0,49%
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	71.039.197,63	69,03%
HOSPITAL DE CLINICAS DA UFPR	31.376.076,98	30,48%
TOTAL	102.915.275,61	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Apesar de todas as práticas adotadas para conscientização sobre a Inscrição em Restos a Pagar ainda existe um valor de R\$ 102.915.275,61 de Inscrição em Restos a Pagar, e a UFPR detém 69,03% desse valor. Foi aberto o processo 23075.187139/2017-37 onde constam as justificativas sobre a permanência dos empenhos em Restos a Pagar. Mostramos nas tabelas abaixo os empenhos de maior valor ainda pendentes por UG da UFPR, HC e HMFVA:

Tabela 22 – UFPR - Restos a Pagar Não Processados a Liquidar Por Nota de Empenho

Empenho	Elemento Despesa	Valor	AV
2019NE80764104	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	5.582.672,00	24,70%
2019NE00216230	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.149.102,25	9,51%
2019NE80739204	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	1.860.664,00	8,23%
2019NE80763515	40 SERVICOS DE TEC DA INF E COMUNICACAO - PJ	1.261.363,44	5,58%
2019NE80814404	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	1.158.383,00	5,13%
2019NE80784405	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	1.106.243,27	4,90%
2019NE80796316	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	829.000,00	3,67%
2019NE80764204	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	563.967,00	2,50%
2019NE80814679	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	500.000,00	2,21%
2019NE80402801	37 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	452.262,93	2,00%
2019NE80101816	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	436.879,89	1,93%
2019NE80813904	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	403.482,02	1,78%
2019NE00198301	13 OBRIGACOES PATRONAIS	48,76	0,00%
2019NE00198209	1 APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	585,47	0,00%
Demais Empenhos	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.397.228,45	6,18%
Demais Empenhos	51 OBRAS E INSTALACOES	156.564,70	0,69%
Demais Empenhos	47 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	85.438,76	0,38%
Demais Empenhos	40 SERVICOS DE TEC DA INF E COMUNICACAO - PJ	103.116,19	0,46%

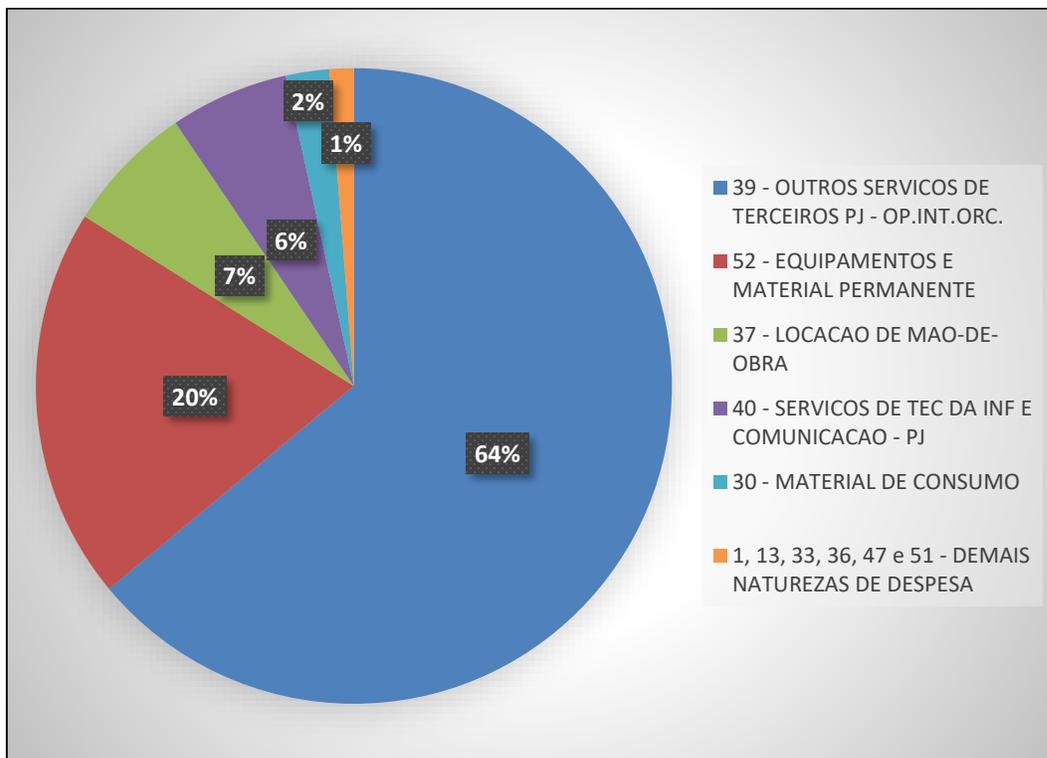
Demais Empenhos	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	2.984.925,77	13,21%
Demais Empenhos	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.033.255,01	4,57%
Demais Empenhos	36	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	0,12	0,00%
Demais Empenhos	33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	38.019,94	0,17%
Demais Empenhos	30	MATERIAL DE CONSUMO	496.055,72	2,20%
Total			22.599.258,69	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O valor mais relevante (R\$ 5.582.672,00) trata-se do Convênio nº. 34/2019 - SICONV 886891, vigência 14/11/2024, firmado com a FUNPAR.

A seguir apresenta-se um gráfico ilustrando o percentual dos restos a pagar por natureza de despesa, onde se destacam as obras e instalações:

Figura 4 – UFPR - Restos a Pagar Não Processados a Liquidar por Natureza de Despesa



Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Com relação ao Hospital de Clínicas da UFPR, o valor mais relevante diz respeito à FUNPAR referente ao Convênio nº 836327/16.

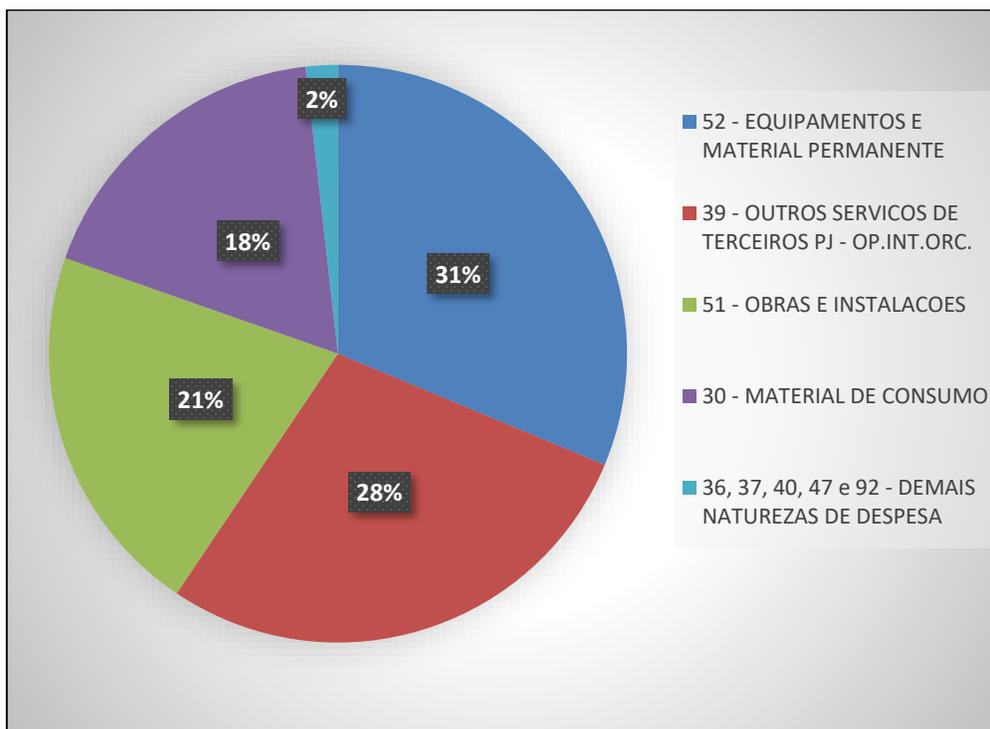
Tabela 23 – HC - Restos a Pagar Não Processados por Nota de Empenho

Empenho	Elemento Despesa	Valor	AV
2019NE80881804	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	2.045.177,60	16,71%
2018NE80805608	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.043.000,00	16,69%
2019NE00025592	51 OBRAS E INSTALACOES	1.838.698,09	15,02%
2019NE00025692	51 OBRAS E INSTALACOES	404.981,18	3,31%
2019NE80114904	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	334.509,99	2,73%
2019NE80872141	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	332.400,00	2,72%
2019NE80872241	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	332.400,00	2,72%
2019NE80871092	51 OBRAS E INSTALACOES	321.038,66	2,62%
2019NE80871941	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	309.132,00	2,53%
2019NE80732736	30 MATERIAL DE CONSUMO	147.800,00	1,21%
2019NE80868123	30 MATERIAL DE CONSUMO	138.900,00	1,13%
2019NE80800450	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	138.181,57	1,13%
2019NE00013992	92 DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	3.174,00	0,03%
2019NE80663903	37 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1,00	0,00%
Demais Empenhos	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	812.968,76	6,64%
Demais Empenhos	47 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	4.943,32	0,04%
Demais Empenhos	40 SERVICOS DE TEC DA INF E COMUNICACAO - PJ	149.554,14	1,22%
Demais Empenhos	39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	924.552,45	7,55%
Demais Empenhos	36 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	61.337,82	0,50%
Demais Empenhos	30 MATERIAL DE CONSUMO	1.896.517,70	15,50%
Total		12.239.268,28	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Na figura 05, pode-se observar que 31,29% dos restos a pagar não processados referem-se a Equipamentos e Material Permanente.

Figura 5 – HC - Restos a Pagar Não Processados a Liquidar por Natureza de Despesa



Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O Hospital Vitor Ferreira do Amaral possui R\$ 476.779,70 registrados em Restos a Pagar Não processados a liquidar, que diz respeito, principalmente ao Convênio nº. 831605, firmado com a FUNPAR.

No final do exercício de 2019, diversos processos estavam com pendências de recebimento de materiais ou falta de documentos que possibilitassem a inscrição na conta “fornecedores”. A seguir, apresenta-se a tabela com a relação do segundo trimestre de 2020:

Tabela 24 – UFPR - Restos a Pagar Em Liquidação Por Nota de Empenho

Empenho	Elemento Despesa		Valor	AV
2019NE80538811	30	MATERIAL DE CONSUMO	2.901,00	34,23%
2019NE80635705	40	SERVICOS DE TEC DA INF E COMUNICAÇÃO- PJ	2.000,00	23,60%
2019NE80432511	30	MATERIAL DE CONSUMO	1.139,87	13,45%
2019NE80696235	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.083,00	12,78%
2019NE80460435	30	MATERIAL DE CONSUMO	1.078,84	12,72%
2018NE00031041	92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	272,82	3,22%
Total			8.475,53	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Na conta Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar ainda existem algumas pendências. A maioria dos empenhos está aguardando pagamentos, pois foram liquidados no final do exercício, devendo ser pagos ou cancelados durante o exercício de 2020, demonstrados a seguir:

Tabela 25 - UFPR e HC - Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar por Nota de Empenho

Empenho	Elemento Despesa		Valor	AV
2019NE80773334	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	391.800,00	23,27%
2019NE80756291	51	OBRAS E INSTALACOES	246.734,08	14,66%
2019NE80886608	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	176.850,00	10,51%
2019NE80839909	30	MATERIAL DE CONSUMO	98.580,00	5,86%
2019NE80703423	30	MATERIAL DE CONSUMO	90.000,00	5,35%
2019NE80848609	30	MATERIAL DE CONSUMO	61.916,28	3,68%
2019NE80724409	30	MATERIAL DE CONSUMO	60.378,00	3,59%
2019NE80803979	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	54.700,00	3,25%
2019NE80494250	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	48.591,01	2,89%
2019NE80419450	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	35.421,38	2,10%
Demais Empenhos	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	100.462,16	5,97%
Demais Empenhos	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	19.228,67	1,14%
Demais Empenhos	30	MATERIAL DE CONSUMO	298.708,45	17,73%
Total			1.683.370,03	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Acerca do valor mais relevante na Tabela 25 (23,27%), trata-se do montante devido à empresa Empremaq Máquinas Operatrizes Ltda., referente à aquisição de equipamentos para o Laboratório de Usinagem do Setor de Tecnologia, pago em julho de 2020.

Os Restos a Pagar Processados a Pagar são apresentados nas tabelas abaixo e cujas pendências estão sendo acompanhadas pela Direção Financeira do Departamento de Contabilidade e Finanças da UFPR, bem como pela Direção Financeira do Hospital de Clínicas:

Tabela 26 - UFPR - Restos a Pagar Processados a Pagar por Nota de Empenho

Empenho	Elemento Despesa		Valor	AV
2016NE80012802	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.270.568,02	54,63%
2019NE80690504	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	500.000,00	21,50%
2018NE80775079	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	331.280,00	14,23%
2016NE80007601	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	81.493,21	3,50%
2016NE00169201	18	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	21.294,00	0,92%
2019NE80485201	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	21.063,67	0,91%
2015NE80008501	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	18.142,99	0,78%
2015NE80043801	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	13.653,86	0,59%
2014NE80195963	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	8.000,00	0,34%
2014NE80297611	30	MATERIAL DE CONSUMO	7.663,40	0,33%
2016NE80515206	36	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	3.009,00	0,13%
2019NE80368401	33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	247,63	0,01%
2016NE00169801	20	AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	2.800,00	0,12%
Demais Empenhos	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.287,75	0,06%
Demais Empenhos	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	3.903,60	0,17%
Demais Empenhos	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	3.767,02	0,16%
Demais Empenhos	30	MATERIAL DE CONSUMO	25.663,99	1,10%
Demais Empenhos	18	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	12.000,00	0,52%
Total			2.325.838,14	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O valor mais expressivo é devido à empresa WW Serv-Serviços e Obras Eireli, que é decorrente do Contrato nº 226/2010, cujo objeto era a prestação de serviços de limpeza, higienização e conservação de bens móveis e imóveis, áreas internas e externas, áreas médicas e laboratoriais, com fornecimento de materiais, utensílios e equipamentos para atuar nos diversos campi da UFPR, vigente no período de 30/10/2010 a 15/06/2016.

Tabela 27 – HC - Restos a Pagar Processados a Pagar por Nota de Empenho

Empenho	Elemento Despesa		Valor	AV
2019NE80314736	30	MATERIAL DE CONSUMO	1.007,00	100%
Total			1.007,00	100%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O valor único valor diz respeito à empresa Device Medicina Especializada EIRELI, que diz respeito à aquisição de materiais de consumo para o Hospital de Clínicas.

Tabela 28 - Hospital Vitor Ferreira do Amaral - Restos a Pagar Processados a Pagar por Nota de Empenho

EMPENHO	ELEMENTO DE DESPESA	VALOR	%
2012NE80010235	52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	32.250,00	100%
TOTAL		32.250,00	100%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O valor do HVFA refere-se à Dell Computadores do Brasil Ltda. Estamos aguardando posição do HVFA e do HC sobre o cancelamento ou não do empenho.

Em 30 de junho de 2020, a Secretaria do Tesouro Nacional, em atendimento aos Decretos 93.872/86 e 10.315/20 realizou o bloqueio de R\$ 13.249.175,06 dos Restos a Pagar Não Processados a Liquidar, sendo R\$ 12.898.334,36 da Universidade Federal do Paraná e R\$ 350.840,70 do Hospital de Clínicas da UFPR. Também foi bloqueado o montante de R\$ 1.140,00, referente aos Restos a Pagar Não Processados em Liquidação, apenas na UFPR.

Caso não haja o desbloqueio por execução, os empenhos em questão serão cancelados em 31/12/2020.

e) Balanço Financeiro

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná apresentou as seguintes variações Financeiras que se mostraram relevantes:

Tabela 29 - Resultado Financeiro - Visão Geral

	30/06/2020	30/06/2019	AH
Receitas Orçamentárias	13.390.835,98	25.377.064,97	-47,23%
Despesas Orçamentárias	1.337.339.345,38	1.455.566.652,96	-8,12%
Resultado Orçamentário (I)	-1.323.948.509,40	-1.430.189.587,99	-7,43%
Transferências Financeiras Recebidas	1.007.785.195,11	1.023.470.340,50	-1,53%
Transferências Financeiras Concedidas	107.664.934,92	112.038.072,01	-3,90%
Transferências Financeiras Líquidas (II)	900.120.260,19	911.432.268,49	-1,24%
Recebimentos Extraorçamentários	600.257.237,09	714.496.852,00	-15,99%
Pagamentos Extraorçamentários	171.078.221,04	154.346.159,15	10,84%
Resultado Extraorçamentário (III)	429.179.016,05	560.150.692,85	-23,38%
Resultado Financeiro do Exercício (I+II+III)	5.350.766,84	41.393.373,35	-87,07%

Fonte: SIAFI, 2020.

e.1) Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias representam cerca de 0,74% do total de ingressos no segundo trimestre de 2020. A valores brutos percebe-se uma redução de 47,23% ao ser comparadas com junho de 2019. Neste montante concentra-se o resultado da soma de todas as receitas realizadas na Universidade, em seguida, deduzindo as devoluções e ressarcimentos. Essas receitas referem-se a diversas origens como serviços administrativos, cursos de especialização, serviços de estudos e pesquisas, concursos, arrecadação do Centro de Línguas, cessão de uso, entre outros.

e.2) Transferências Financeiras Recebidas

Comparando-se à DFC verifica-se que no Repasse Recebido houve uma redução com relação ao Exercício Anterior de 1,41% e sua relevância de 47,84% em relação ao total dos ingressos.

e.3) Recebimentos Extraorçamentários

Os Recebimentos Extraorçamentários tiveram um decréscimo de 15,99% em relação ao exercício anterior (2019). Eles representam 33,18% do total dos ingressos. A maior influência neste percentual está relacionada à inscrição dos Restos a Pagar Não Processados (25,73%).

e.4) Despesas Orçamentárias Vinculadas

As Despesas Ordinárias significam neste exercício 73,92% do total dos dispêndios e apresentam uma redução de 8,12% ao serem comparadas com o ano 2019. Neste ano destacaram-se nas Despesas Vinculadas o aumento de 155,94% em relação ao valor do exercício anterior e representam 41,10% do total dos dispêndios. Ele se refere ao valor de Crédito Empenhado Liquidado Pago, crédito oriundo da Lei de Orçamentária Anual (LOA), utilizados pelas diversas áreas da universidade.

e.5) Despesas Extraorçamentárias

O pagamento de Restos a Pagar Processados neste segundo trimestre apresenta um aumento de 4,56% em relação a 2019, representando 6,57% do total dos dispêndios. O pagamento de Restos a Pagar Não Processados teve um acréscimo em relação ao Exercício Anterior de 36,77%, representando 2,88% do total dos dispêndios. O saldo para o Exercício Seguinte está demonstrado na DFC e teve um decréscimo de 14,04% em relação ao exercício anterior (junho/2019), representando 10,67% do total dos dispêndios.

f) Demonstração do Fluxo de Caixa

Em 30/06/2020, a Universidade Federal do Paraná apresenta as seguintes variações mais relevantes:

f.1) Receitas Derivadas e Originárias

Analisando as contas que compõem o grupo de Receitas Derivadas e Originárias observa-se que em relação ao Exercício Anterior teve uma redução de 62,45%. A principal causa foi a queda na arrecadação da Receita de Serviços, visto que a receita do Fundo Municipal da Saúde está sendo arrecadada na Unidade Gestora da EBSERH.

f.2) Transferências Financeiras Recebidas

Comparando-se ao Balanço Financeiro verifica-se que as Transferências Financeiras recebidas apresentam uma queda de 10,55% em relação ao Exercício Anterior. Elas representam, principalmente, as receitas de convênios firmados com a Fundação Araucária.

f.3) Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

A DFC apresentou neste trimestre um aumento na variação negativa de 87,07% em relação ao Exercício Anterior, resultado dos Ingressos deduzidos o total dos Desembolsos e dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (aquisições de ativo não circulante e outros desembolsos de investimentos, cerca de 55,81%), conforme tabela a seguir.

Tabela 30 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa - Formação

	30/06/2020	30/06/2019	AH
Atividades Operacionais	18.781.266,46	50.013.157,08	-62,45%
Atividades de Investimento	-13.430.499,62	-8.619.783,73	55,81%
Atividades de Financiamento	-	-	-
Total	5.350.766,84	41.393.373,35	-87,07%

Fonte: SIAFI, 2020.

f.4) Caixa e Equivalente de Caixa Final

O saldo de Caixa Final é o que se apresenta no SIAFI demonstrado na DFC e no Balanço Financeiro, resultado dos saldos da Conta Única – limite de saque, saldo da aplicação dos convênios de Receita e saldo das contas caução na Caixa Econômica Federal. Teve uma redução de 14,04% em relação ao exercício anterior (junho/2019).



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS



UFPR/DCF

2020