

**Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis**

As Demonstrações Contábeis da UFRRJ são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF). Abrangem também as NBCASP (*Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011*) (*NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11*); as NBC TSP (*Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10*); as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (*Portaria STN nº 700/2014*), bem como o Manual SIAFI3, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto.

As NBC TSP citadas acima guardam correlação com as *International Public Sector Accounting Standards – IPSAS*, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais.

**NOTA 01-BALANÇO PATRIMONIAL- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR**

Em 31/12/2020, conforme tabela abaixo, a UFRRJ, apresentou um saldo de R\$3.602.413,68, relacionados com Fornecedores e Contas a Pagar, de obrigações a curto prazo. Apresentando, em relação a 31/12/2019, um aumento de 250,39% correspondendo a variação de R\$2.574.305,28 na Conta a Pagar Credores Nacionais(213110400). A UFRRJ conseguiu arcar com grande parte de suas obrigações com os fornecedores.

Destacamos entre os dez principais credores: LINCE-Segurança Eletrônica Ltda e Teltec Solutions Ltda.

TABELA 01-Fornecedores e Contas a Pagar - Composição- Órgão 26249-UFRRJ-NOTAS EXPL. 4º TRIM. 2020

Mês Lançamento	31/12/2020	31/12/2019	AH%
Conta Contábil	Saldo R\$ (Conta Contábil:213110400)	Saldo R\$ (Conta Contábil:213110400)	
Curto Prazo/Nacionais	3.602.413,68	1.028.118,25	250,39%
<b>Total</b>	<b>3.602.413,68</b>	<b>1.128.118,25</b>	<b>250,39%</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020

A tabela seguinte, estão relacionados os fornecedores mais significativos e o saldo, na data base de 31/12/2020. Representando 84,96% do total a ser pago.

TABELA 02-Fornecedores e Contas a Pagar - POR FORNECEDOR- Órgão 26249-UFRRJ-NOTAS EXPL. 4º TRIM. 2020

Mês Lançamento	30/12/2020		
Conta Contábil:213110400	Curto Prazo	AV%	
Fornecedores	Saldo R\$ (Conta Contábil)	~ =	
10565981000178	LINCE- SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA	528.963,21	1,47%
04892991000115	TELTEC SOLUTIONS LTDA.	386.200,48	10,72%
02566106000182	S.M.21 ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES S.A.	357.740,16	9,93%
40282584000150	KANTRO EMPREENDIMENTOS APOIO E SERVIÇOS LTDA.	344.715,40	9,57%
39420336000149	CONSERVADORA RIO-LIMP LTDA	333.456,68	9,26%
32185480000107	NTL NOVA TECNOLOGIA LTDA	316.125,26	8,78%
28871366000155	KIARGOS SERVIÇOS E FACILITY LTDA	236.445,22	6,56%
05340639000130	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	232.617,56	6,46%
05576482000146	ARCOLIMP SERVIÇOS GERAIS LTDA	228.711,62	6,35%
03392348000160	SERVIOESTE SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA	95.637,75	2,65%
DEMAIS		541.800,34	15,04%
<b>TOTAL</b>		<b>3.602.413,68</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI, 2019/2020

**NOTA 02-BALANÇO PATRIMONIAL-4º Trimestre de 2020-UFRRJ**

TABELA 03

ITEM	DESCRIÇÃO
AC-Caixa e Equivalente de Caixa	Neste item ocorreu um acréscimo de 8,99%, representando um total de R\$5.070.225,55, de variação a maior em relação a 31/12/2019, registrado na conta 11112.20.01-Limite de Saque com Vinculação de Pagamento OFSS. Representa 6,78% do total do Ativo.
AC-Créditos a Curto Prazo	Neste item ocorreu uma redução de 4,00%, representando um total de R\$2.340.984,34, de variação a menor em relação a 31/12/2019, tendo as maiores variações registrados nas contas: 13º Salário Adiantamento(Ativo) e Adiantamento de Férias(Ativo). Tendo como contra partida as contas -Salários, Remunerações e Benefícios(Passivo).
ANC-IMOBILIZADO	Este item, apesar de representar 86,46% do Ativo, apresentou uma pequena variação a maior de 0,59% em relação a 31/12/2019, na conta 12311.00.00-Bens Móveis(R\$2.600.005,73) e 12320.00.00-Bens Imóveis(R\$2.216.141,82).
ANC-Intangível	Este item apresentou uma variação aumentativa de 18,75% em relação a 31/12/2019, na conta 12.411.01.01-sofwares(R\$123.985,00).
PC-Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	Este item apresentou uma variação à maior de 250,39 em relação a 31/12/2019, e o registro foi feito na conta 21311.0400-Credores Nacionais(R\$2.574.295,43)
PL-Resultados Acumulados	Representa 90,33% do total do passivo, composto por ajuste de exercícios anteriores de (R\$110.983.417,62).

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

TABELA 04-Intangível - Composição-26249-UFRRJ-NOTAS EXPL. 4º TRIM. 2020

UG Executora	Mês Lançamento	31/12/2020	31/12/2019	AH%	
	Conta Contábil: 12.411.01.01	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)		
153166	UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO	Software	784.259,00	660.274,00	18,77%
		Marcas, Direitos, Patentes- Vida Útil Definida	925,00	925,00	

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

**CONTINUAÇÃO DA NOTA 02-BALANÇO PATRIMONIAL-4º Trimestre de 2020-UFRRJ**

As tabelas seguinte, estão relacionadas aos Bens Móveis e Imóveis-IMOBILIZADO, em 31/12/2020. Representando 86,46% do total do Ativo.

**TABELA 05-Bens Imóveis - Composição-26249-UFRRJ-NOTAS EXPL.4ºTRIM.2020**

MêsLançamento	31/12/2020	31/12/2019
ContaContábil - 12312.00.00	Saldo R\$ (ContaContábil)	Saldo R\$ (ContaContábil)
Bens de Uso Especial	567.105.647,43	567.105.647,43
Bens Imóveis em Andamento	93.559.060,45	91.342.918,63
Instalações	160.009,81	160.009,81
Demais Bens Imóveis	5.980.707,68	5.980.707,68
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(1.523.479,09)	(1.333.084,51)
<b>Total</b>	<b>665.281.946,28</b>	<b>663.256.199,04</b>

Fonte:SIAFI,2019 e 2020

**TABELA 06-Bens Móveis -Composição-26249-UFRRJ-NOTAS EXPL.4ºTRIM.2020**

MêsLançamento	31/12/2020	31/12/2019
ContaContábil - 12311.00.00	Saldo R\$ (ContaContábil)	Saldo R\$ (ContaContábil)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	47.353.511,07	46.904.970,78
Bens de Informática	24.801.739,12	23.901.232,34
Móveis e Utensílios	23.323.343,93	22.138.905,70
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	7.603.169,76	7.566.194,36
Veículos	14.207.999,89	14.207.999,89
Peças e Conjuntos de Reposição	880,00	880,00
Bens Móveis em Almoxarifado	207,50	207,50
Semoventes e Equipamentos de Montaria	217.999,44	188.499,44
Demais Bens Móveis	1.404.182,79	1.404.137,76
Depreciação/Amortização Acumulada	(21.181,51)	(21.181,51)
<b>Total</b>	<b>118.891.851,99</b>	<b>116.291.846,26</b>

Fonte:SIAFI,2019 e 2020.

**TABELA 07-Bens Imóveis de Uso Especial-Composição-26249-UFRRJ-NOTAS EXPL.4ºTRIM.2020**

MêsLançamento	31/12/2020	31/12/2019
Conta Contábil:12.321.01.00	Saldo R\$ (ContaContábil)	Saldo R\$ (ContaContábil)
Imóveis de Uso Educacional	561.827.660,60	561.827.660,60
Edifícios	0,00	0,00
Imóveis Residenciais e Comerciais	0,00	0,00
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	5.277.986,83	5.277.986,83
<b>Total</b>	<b>567.105.647,43</b>	<b>567.105.647,43</b>

Fonte:SIAFI,2019 e 2020

**NOTA 03-DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS-UFRRJ**

**TABELA 08**

ITEM	DESCRIÇÃO
VPA-Transferências e Delegações Recebidas	Este item corresponde a (R\$689.524.153,29) 99,49% do total da VPA, no entanto apresentou uma pequena variação de 2019 para 2020, com 0,37%(R\$2.513.823,80), e 99,16% desse item representa o saldo da conta Transferências Recebidas para Execução Orçamentária-Intragovernamentais(R\$689.483.422,36).
VPA-Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	Este item apresentou uma variação diminutiva de 92,66%, a menor de 31/12/2019 para 31/12/2020, representando 0,15% do total do grupo VPA. Destacamos a conta Ganhos com Desincorporação de Passivos com variação de (R\$11.812.229,43) representando 92,09% de variação para menor do período de 31/12/2019 para 31/12/2020.
VPD-Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	Neste item ocorreu uma variação à maior de 239,65%, na conta Juros e Encargos de Mora representando um total de R\$53.435,97, de 31/12/2020 em relação a 31/12/2019.
VPD-Transferências e Delegações Concedidas-Transferências Intergovernamentais	Este item apresentou uma variação à maior de 2.914,01%(R\$1.481.942,11) de 2019 para 2020.
VPD-Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	Este item apresentou uma variação de 6,45%(R\$655.103,97) de 31/12/2019 para 31/12/2020, e no entanto apresentou uma pequena variação de 1,56% do total da VPD, e 5,44% desse item corresponde a Incentivos que estão relacionados principalmente a concessão de bolsas de estudos no país.

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

LAB/DCF/PROAF/UFRRJ

NOTAS EXPLICATIVAS DO **4º Trimestre de 2020-UFRRJ**

**Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis**

As Demonstrações Contábeis da UFRRJ são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF). Abrangem também as NBCASP (*Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011*) (*NBC T 16.6 RI e 16.7 a 16.11*); as NBC TSP (*Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10*)<sup>2</sup>; as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição; a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (*Portaria STN nº 700/2014*), bem como o Manual SIAFI<sup>3</sup>, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto.

As NBC TSP citadas acima guardam correlação com as *International Public Sector Accounting Standards – IPSAS*, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais.

**NOTA 04-BALANÇO FINANCEIRO**

De acordo com a Lei nr.4.320/1964, o Balanço Financeiro- BF evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraordinários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

As tabelas seguintes apresentam os ingressos e os dispêndios ocorridos até o quarto trimestre de 2020. Verifica-se que as despesas orçamentárias tiveram um crescimento de 0,25% e que as receitas orçamentárias uma redução de(40,18%).

Entretanto, os recebimentos extra orçamentários tiveram um acréscimo de 11,64% enquanto os desembolsos extra orçamentários tiveram um acréscimo de 13,29%.

TABELA 01-Total dos Ingressos

INGRESSOS	2020	2019	AH%
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>2.158.868,13</b>	<b>3.609.124,93</b>	<b>(40,18%)</b>
Transferências Financeiras Recebidas	689.483.422,36	685.761.775,64	0,54%
Recebimentos Extra orçamentários	99.399.194,77	89.033.111,28	11,64%
Saldo do Exercício Anterior:Caixa e Equivalente de Caixa	56.428.764,96	53.750.231,71	4,98%
<b>TOTAL</b>	<b>847.470.250,22</b>	<b>832.154.243,56</b>	<b>1,84%</b>

Fonte:SIAFI,2019 e 2020

TABELA 02-Total dos Dispêndios

DISPÊNDIOS	2020	2019	AH%
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>710.589.962,22</b>	<b>708.840.193,84</b>	<b>0,25%</b>
Transferências Financeiras Concedidas	319.992,38	627.611,29	(49,01%)
Despesas Extra orçamentárias	75.061.305,11	66.257.673,47	13,29%
Saldo para o Exercício Seguinte:Caixa e Equivalente de Caixa	61.498.990,51	56.428.790,96	8,99%
<b>TOTAL</b>	<b>847.470.250,22</b>	<b>832.154.243,56</b>	<b>1,84%</b>

Fonte:SIAFI,2019 e 2020

TABELA 03-Resultado Financeiro - Metodologia 1

<b>INGRESSOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>2.158.868,13</b>	<b>3.609.124,93</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	689.483.422,36	685.761.775,64
<b>Recebimentos Extra orçamentários</b>	99.399.194,77	89.033.111,28
<b>(-)DISPÊNDIOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>710.589.962,22</b>	<b>708.840.193,84</b>
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	319.992,38	627.611,29
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>	75.061.305,11	66.257.673,47
<b>(=)Resultado Financeiro</b>	<b>5.070.225,55</b>	<b>2.678.533,25</b>

Fonte:SIAFI,2019/2020

TABELA 04-Resultado Financeiro - Metodologia2

<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>(+)Saldo para o Exercício Seguinte:Caixa e Equivalente de Caixa</b>	61.498.990,51	56.428.764,96
<b>INGRESSOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>(-)Saldo do Exercício Anterior:Caixa e Equivalente de Caixa</b>	56.428.764,96	53.750.231,71
<b>(=)Resultado Financeiro</b>	<b>5.070.225,55</b>	<b>2.678.533,25</b>

Fonte:SIAFI,2019/2020

O resultado financeiro no quarto trimestre de 2020, foi superavitário em R\$5,07milhões, destacando a conta Caixa e Equivalente de Caixa, que impactam a Demonstração de Fluxo de Caixa-Dezembro2020-UFRRJ

LAB/DCF/PROAF/UFRRJ

Lucinéa de Araujo Brito

Contadora Responsável da UFRRJ