



## NOTAS EXPLICATIVAS UDESC

**Órgão/Entidade/Fundo:** Fundação Universidade do Estado de Santa Catarina

**Contador Responsável:** Ozemar Nascimento Willmer

Apresentam-se abaixo Notas Explicativas, como informações adicionais às apresentadas na Prestação de Contas de Gestão.

Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários.

### Nota Explicativa nº 001 - Patrimônio e Almoxarifado

Os saldos finais das contas de almoxarifado e de bens permanentes, conforme Balancete do encerramento de 2018 e 2019, são os abaixo:

	2018	2019
1.1.5 - Estoques	R\$ 1.649.559,48	R\$ 1.697.763,66
1.2.3.1 - Bens Móveis	R\$ 136.545.426,83	R\$ 161.296.966,83

Foram adotados procedimentos contábeis nos quais os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor.

Verifica-se que há diferença entre os saldos dos sistemas SME e PAT e os saldos da contabilidade, referente a bens permanente que adentrou no SME (almoxarifado) da UG e, no entanto, ainda não tiveram destinação no PAT (patrimônio) uma vez que os valores registrados de entrada e saída de material permanente e de consumo em contas contábeis próprias apresentaram defasagens por conta de haver dois sistemas que não são integrados e terem datas de fechamentos distintas.

O SIGEF registra automaticamente (quando da liquidação da despesa) os bens de consumo (339030.XX) na conta de estoques e, os bens permanentes (449052.XX) nas contas de bens móveis.

Desta forma, as entradas de registro contábil no SIGEF, são feitas automaticamente, pela liquidação exceto aqueles por via extra orçamentária. Já a o registro de saída no sistema SME (sistema de materiais e estoques) e PAT (sistema de bens permanentes), se dá de forma manual. Dito isso, a defasagem



temporal entre o que o SIGEF, faz automaticamente e o servidor faz manualmente com base em documentos que lhes chegam a mão, é o motivo desta distorção ainda sem solução.

Mensalmente são confrontados os saldos do SIGEF de bens móveis e de material de consumo com os sistemas SME e PAT, procedendo-se com os lançamentos necessários de saídas/desincorporações e outros que se fizerem necessários.

### **Nota Explicativa nº 002 - Restos a pagar**

O ano de 2019 teve a execução de restos a pagar de 2018, conforme abaixo:

<b>Espécie dos Restos a Pagar</b>	<b>Inscrito</b>	<b>Cancelado</b>	<b>Pago</b>	<b>Saldo</b>
Não processados	5.244.539,62	763.497,39	4.481.042,23	0,00
Processados	610.646,32	0,00	610.646,32	0,00
Totais	5.855.185,94	763.497,39	5.091.688,55	0,00

Todos os restos a pagar referem-se ao ano de 2018, não havendo saldo de Restos a Pagar de anos anteriores a 2017, ao final do ano de 2019.

Ao final do ano de 2019 foram inscritos Restos a Pagar para o ano de 2020; conforme consulta ao relatório “Imprimir Nota de Empenho Célula”, os valores inscritos são os demonstrados abaixo:

<b>Espécie dos Restos a Pagar</b>	<b>Inscrito</b>
Não processados	11.061.088,19
Processados	777.676,75
Total	11.838.764,94

O SIGEF, dispõe de controle de restos a pagar não processados em separado dos restos a pagar processados e transfere o saldo ao final do exercício, mantendo o controle contábil dos restos a pagar não processados liquidados separadamente dos restos a pagar processados.



### **Nota Explicativa nº 003 - Imóveis e Obras em andamento**

Com base no Balancete do mês 12/2019, expõe-se abaixo os saldos de obras em andamento e imóveis:

<b>Espécie de Bens Permanentes</b>	<b>Saldo</b>
1.2.3.2 - Bens Imóveis	155.296.850,24
1.2.3.2.1.01.03 – Edificações	54.100.000,00
1.2.3.2.1.01.04 – Terrenos	9.987.160,70
1.2.3.2.1.01.07.00 - Imóveis de Uso Educacional	40.260.490,48
1.2.3.2.1.06.01.01 - Obras em Andamento de Bens de Uso Esp/Dominics	46.678.214,78
1.2.3.2.1.06.05.00 - Estudos e Projetos	1.439.573,59

Florianópolis, 18 de fevereiro de 2020

Ozemar Nascimento Willmer  
Contador da Fazenda Estadual – DCOG/SEF  
CRC/SC nº 025182/O-0  
Matrícula: 363.417-0