

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 2019 e 2020, são os abaixo:

	2019	2020
1.1.5 - Estoques	R\$ 1.697.763,66	R\$ 1.990.398,79
1.2.3.1 - Bens Móveis	R\$ 161.296.966,83	R\$ 172.627.323,36

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 2020 teve a execução de restos a pagar de 2019, conforme abaixo:

Espécie dos Restos a Pagar	Inscrito	Cancelado	Pago	Saldo
Não processados	11.061.088,19	1.291.928,08	9.769.160,11	0,00
Processados	777.676,75	0,00	777.676,75	0,00
Totais	11.838.764,94	1.291.928,08	10.546.836,86	0,00

Todos os restos a pagar referem-se ao ano de 2020, não havendo saldo de Restos a Pagar de anos anteriores a 2019.

Ao final do ano de 2020 foram inscritos Restos a Pagar para o ano de 2021; conforme consulta ao relatório “Imprimir Nota de Empenho Célula”, os valores inscritos são os demonstrados abaixo:

Espécie dos Restos a Pagar	Inscrito
Não processados	7.104.087,80
Processados	836.396,66
Total	7.940.484,46

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 12/2020, expõe-se abaixo os saldos de obras em andamento e imóveis:

Espécie de Bens Permanentes	Saldo
1.2.3.2 - Bens Imóveis	193.038.891,83
1.2.3.2.1.01.03 - Edificações	83.255.000,00
1.2.3.2.1.01.04 - Terrenos	9.987.160,70
1.2.3.2.1.01.07.00 - Imóveis de Uso Educacional	43.555.526,33
1.2.3.2.1.06.01.01 - Obras em Andamento de Bens de Uso Esp/Dominics	51.784.134,34
1.2.3.2.1.06.05.00 - Estudos e Projetos	1.625.659,77

Florianópolis, 22 de fevereiro de 2021

Ozemar Nascimento Willmer Contador da
Fazenda Estadual – DCOG/SEF CRC/SC nº
025182/O-0
Matrícula: 363.417-01

Assinaturas do documento



Código para verificação: **6L5A80BS**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



OZEMAR NASCIMENTO WILLMER (CPF: 582.XXX.032-XX) em 05/03/2021 às 19:37:02

Emitido por: "SGP-e", emitido em 30/03/2018 - 12:32:28 e válido até 30/03/2118 - 12:32:28.

(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo/conferencia-documento/VURFU0NfMTIwMjJfMDAwMDQ1MzhfNDU0N18yMDIxXzZMNUE4MEJT> ou o site

<https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo> e informe o processo **UDESC 00004538/2021** e o código **6L5A80BS** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.