



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 Almojarifado

Os saldos finais das contas de almojarifado e de bens permanentes, conforme Balancete do mês 12/2018, são os abaixo:

1.1.5 Estoques	R\$ 1.649.559,48
1.2.3.1 Bens Móveis	R\$ 136.545.426,83

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 (almojarifado) 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 distintos.

O SIGEF registra automaticamente (quando da liquidação da despesa) os bens de consumo (339030xx) na conta de estoques e, os bens permanentes (449052xx) nas contas de bens móveis. Desta forma, as entradas de registro contábil no SIGEF, são feitas automaticamente, pela liquidação. Já a o registro de entrada no sistema SME (sistema de materiais e estoques) e PAT (sistema de bens permanentes), se dá de forma manual. Desta forma, 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 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 2018 teve a execução de restos a pagar de 2017, conforme abaixo:

Espécie dos Restos a Pagar	Inscrito	Cancelado	Pago	Saldo
Não Processados	5.062.231,30	1.108.595,91	3.953.635,39	0,00
Processados	492.965,96	0,00	492.965,96	0,00
Totais	5.555.197,26	1.108.595,91	4.446.601,35	0,00

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

Ao final do ano de 2018 foram inscritos Restos a Pagar para o ano de 2019; conforme consulta ao relatório “Imprimir Nota de Empenho Célula”, os valores inscritos são os demonstrados abaixo:

Espécie dos Restos a Pagar	Inscrito
Não Processados	5.244.539,62
Processados	610.646,32
Total	5.855.185,94

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 12/2018, expõe-se abaixo os saldos de obras em andamento e imóveis:

Espécie dos Restos a Pagar	Saldo
1.2.3.2 Bens Imóveis	88.385.813,96
1.2.3.2.1.01.04 Terrenos	9.987.160,70
1.2.3.2.1.01.07.00 Imóveis de Uso Educacional	35.111.515,18
1.2.3.2.1.06.01.01 Obras em Andamto de Bens de Uso Esp/Dominics	38.250.775,14
1.2.3.2.1.06.05.00 Estudos e Projetos	1.104.952,25

Florianópolis, 27 de fevereiro de 2019

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