



UFU

RELATÓRIO CONTÁBIL

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2021



REITOR

Valder Steffen Júnior

PRÓ REITOR DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

Darizon Alves de Andrade

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA

Rafael Vidal Tavares

COORDENADOR DE CONTABILIDADE

William Rosa de Lima

EQUIPE TÉCNICA

Mariana Rodrigues Alves

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

Xênia Guimarães de Barros



1 - DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR

O escopo desta declaração abrange as demonstrações contábeis consolidadas da Universidade Federal de Uberlândia – UFU (Órgão 26274) que é composto por duas Unidades Gestoras (UG/Gestão): Universidade Federal de Uberlândia (UG 154043/15260) e Hospital de Clínicas da UFU (UG 150233/15260).

A conformidade contábil das demonstrações contábeis é realizada de acordo com os procedimentos descritos no Manual do Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI). Este é um processo que visa assegurar a integridade, fidedignidade e a confiabilidade das informações constantes no SIAFI que é o sistema do Governo Federal onde são executados os atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

As demonstrações contábeis foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes: Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/00, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBC TSP), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Balanço Patrimonial (BP) – evidencia os ativos e passivos da instituição.
 2. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) – demonstra o resultado patrimonial do período, fruto do confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD).
 3. Balanço Orçamentário (BO) – apresenta o orçamento aprovado em confronto com sua execução, ou seja, receita prevista versus realizada e despesa fixada versus executada.
 4. Balanço Financeiro (BF) – apresenta as receitas e despesas orçamentárias e os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e a do exercício seguinte.
 5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) – demonstra o fluxo financeiro da instituição no período, ou seja, as entradas de recursos em confronto com as saídas.
-



6. Notas Explicativas (NE) – apresentam informações adicionais, com o objetivo de facilitar a compreensão das DCASP. Englobam informações exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras não suficientemente evidenciadas nas demonstrações bem como o detalhamento da composição da conta contábeis e as variações.

AVANÇOS

No exercício de 2021 devido a pandemia da COVID19, o que obrigou o trabalho remoto, os avanços na área contábil foram no sentido da sustentabilidade da qualidade dos procedimentos e das informações contábeis.

Mesmo com as dificuldades imposta pela pandemia da COVID19 houve avanços significativos na gestão da contabilidade, dentre elas destacam a implantação do SIADS, por completo o módulo Material de consumo e parcial o módulo Patrimônio.

Destaca também o início da implantação efetiva da conformidade de Gestão.

RESSALVAS

Devido à complexidade, diversidade e amplitude de alguns processos de trabalho da UFU, na busca pela qualidade das informações, ainda há desafios a serem superados, conforme a seguir:

1. implantar mais uma etapa da contabilidade de custos com a criação dos centros de custos e critérios de rateios para as despesas comuns as áreas da Universidade;
2. efetivar as rotinas e procedimentos para que a reavaliação dos imóveis registrados no SPIUNET seja anual;
3. estabelecer rotinas e procedimentos para a tempestiva prestação de contas dos termos de execução de descentralização orçamentária (Cota, Destaque, Provisão, Repasse e Sub-repasse), termos de parceira e convênios que se encontram com as datas de vigências expirados e;



DECLARAÇÃO

Considerando os avanços realizados e as ressalvas apontadas, **DECLARO** que as informações constantes das Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxo de Caixa, regidos pela Lei nº 4.320/1964, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2020, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Universidade Federal de Uberlândia.

William Rosa de Lima
CRC/MG – 078300/O
Contador Responsável



1 - ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU

A Universidade Federal de Uberlândia (UFU) é uma Fundação Pública, integrante da Administração Federal Indireta criada pelo Decreto Lei nº 762/69 e federalizada pela Lei nº 6.532/78. Tem como missão formar profissionais qualificados, produzir conhecimento e disseminar a ciência, a tecnologia, a inovação, a cultura e a arte na sociedade, por intermédio do ensino público e gratuito, da pesquisa e da extensão, visando à melhoria da qualidade de vida, à difusão dos valores éticos e democráticos, à inclusão social e o desenvolvimento sustentável.

A estrutura detalhada da Universidade Federal de Uberlândia, bem como outras informações e dados, está disponível no documento oficial [ANUÁRIO 2020](#).





2 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis (DCON) consolidam as informações Patrimoniais, Orçamentárias e Financeiras da Universidade Federal de Uberlândia (UFU), Órgão 26274, Gestão 15260 fundação pública, integrante da Administração Federal Indireta, vinculada ao Ministério da Educação (MEC), composto pelas seguintes Unidades:

- [Universidade Federal de Uberlândia – UFU](#) - Unidade Gestora (UG) 154043, Gestão 15260, Unidade Orçamentária (UO) 26274 e CNPJ 25.648.387/0001-18; e
- [Hospital de Clínicas de Uberlândia – HC](#) - Unidade Gestora (UG) 150233, Gestão 15260, Unidade Orçamentária (UO) 26396 e CNPJ 25.648.387/0002-07.

As Demonstrações Contábeis são elaboradas em consonância com a Lei 4.320/64, a Lei Complementar 101/00 (LRF), o Decreto-Lei 200/67, o Decreto 93.872/86 e alinhadas às diretrizes das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP), a estrutura Conceitual (NBC T SP 01 a 10) e (NBC T 16.6-R1 a 16.10); ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS), bem como à normatização da Contabilidade Aplicada ao Setor Público editada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

O objetivo principal das DCON é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

As demonstrações contábeis são formadas pelas seguintes peças:

I. Balanço Patrimonial (BP) - evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade, bem como os atos potenciais. Sendo composto por:

- a). Quadro Principal;
- b). Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;



- c). Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d). Quadro demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro.

II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) - evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

III. Balanço Orçamentário (BO) - demonstra as receitas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a atualizada, a receita realizada e o saldo. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de despesa, discriminando a dotação inicial, a atualizada, as despesas empenhadas, as liquidadas, as pagas e o saldo da dotação. Sendo composto por:

- a). Quadro Principal;
- b). Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- c). Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

IV. Balanço Financeiro (BF) - evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) - permite avaliar como a entidade obteve recursos para financiar suas atividades e como foram utilizados.

VI. Notas Explicativas (NE) - informações adicionais para facilitar a compreensão das demonstrações contábeis.

3 - RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A União, administração centralizada do Governo Federal, adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis no momento da escrituração contábil, por meio dos crité-



rios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam, respectivamente, as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

No Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), essas operações são realizadas a partir da identificação das contas contábeis que possuem o quinto nível igual a 2 – Intra - OFSS. As regras de compensação são aplicadas às demonstrações: Balanço Patrimonial; Demonstrações das Variações Patrimoniais; Balanço Financeiro; e Demonstrações dos Fluxos de Caixa.

Em relação à consolidação do BF e da DFC, faz-se necessário um especial destaque em relação aos saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa quando comparados os saldos dessas demonstrações com os apresentados no BP. Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa do BF e da DFC são apresentados sem consolidação, enquanto que no BP ocorre a apresentação do valor consolidado, isto é, com a compensação entre ativos e passivos de quinto nível 2 – Intra. Isso decorre da dificuldade de segregação dos fluxos exibidos no BF e na DFC, em relação às operações de natureza “Intra”, visto que a lógica de consolidação do modelo PCASP é de saldo de contas e não de fluxos financeiros.

Conta Única do Governo Federal

A conta única, derivada do princípio de unidade de tesouraria (Decreto 93.872/86), é mantida no Banco Central do Brasil (BACEN), gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e acolhe todas as disponibilidades financeiras da União, inclusive as da UFU. É subdividida em Conta Única Recursos Tesouro Nacional, Conta Única Recursos Previdenciários e Conta Única Recursos Dívida Pública. Assim, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um único caixa.

Ajustes de Exercícios Anteriores

É uma prática contábil utilizada que compõem a linha de Resultados Acumulados do BP, composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores, que recebe registros tanto aumentativos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio



Líquido do órgão, ou seja, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Créditos Orçamentários x Recursos Financeiros

No contexto da Contabilidade Pública, os termos Crédito Orçamentário e Recurso Financeiro têm significados distintos. Crédito Orçamentário pode ser entendido como a autorização legislativa, através da Lei Orçamentária Anual (LOA), para a realização das despesas fixadas. Já o Recurso Financeiro, refere-se a caixa e equivalentes de caixa, numerário, dinheiro, valor arrecadado através das receitas estimadas também na LOA.

Execução orçamentária é a utilização dos créditos orçamentários (empenho). A execução financeira representa o fluxo (ingresso e saída) dos recursos financeiros. Ambas visando à realização dos subprojetos e/ou subatividades atribuídos às Unidades Orçamentárias pelo Orçamento.

A execução orçamentária e financeira ocorre concomitantemente, por estarem atreladas uma a outra. Havendo o Crédito orçamentário e não existindo o recurso financeiro ou a previsão deste, não poderá ocorrer a despesa.

Restos a Pagar

Os Restos a Pagar (RAP) correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, do produto ou a prestação do serviço adquiridos. No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar no exercício seguinte, os “resíduos passivos”; e serão financiadas, pagas, à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que não ocorreu a emissão do empenho.

Na inscrição, os restos a pagar são classificados em processados quando referem-se a despesas empenhadas e liquidadas e não processados quando referem-se a despesas empenhadas e não liquidadas.



pensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.

Estoques

Compreendem produtos (diversos materiais) estocados em almoxarifado para consumo nas atividades operacionais da Instituição, tem também estoques de produtos (animais) adquiridos e destinados a pesquisa e ensino. Os estoques 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.

Há 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.

Investimentos

São compostos pelas participações permanentes (ações-fração do capital social) adquiridas com fins de renda e/ou ganho de capital, que não são usados nas operações da instituição e que não serão vendidas em curto prazo. Quando há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Quando não há influência significativa, são mensurados e avaliados pelo método de custo, sendo reconhecidas as perdas prováveis apuradas em avaliações periódicas

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, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem 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.



Intangíveis

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).

A maioria dos intangíveis está relacionada a Softwares, tanto de vida útil definida, os chamados softwares de prateleira, quanto de vida útil indefinida, que se referem aos sistemas desenvolvidos pela Instituição.

Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis.

A base de cálculo para a depreciação e a amortização é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos.

Como regra geral a depreciação 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 do que um mês.

As informações da depreciação dos bens móveis utilizam os seguintes procedimentos para cálculo:

- Método das quotas constantes e
- Regras de vida útil e valor residual estabelecidas na [Macrofunção SIAFI 020330](#)

[Depreciação, amortização e exaustão na Administração Direta da União, Autarquias e Fundações.](#)

Depreciação de bens imóveis

As informações da depreciação dos bens imóveis são apuradas pelo [Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial – SPIUNET](#) que é gerenciado pela [Secretaria do Patrimônio da União \(SPU\)](#).



O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto para a depreciação, que é encaminhada pela SPU à STN para ser registrada e contabilizada no SIAFI.

Para fins contábeis, após mensuração e lançamento nos sistemas corporativos da SPU, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais são:

- I. Atualizados, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação;
- II. Reavaliados, aqueles nos quais:
 - a) Seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU;
 - b) Houver alteração de área construída, independentemente do valor investido e
 - c) Seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensalmente 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 que o bem for colocado em condições de uso.

O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:

$$Kd = (n^2 - x^2) / n^2, \text{ onde:}$$

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da aquisição

x = vida útil transcorrida da aquisição.



Para fins de depreciação, a vida útil será definida com base no laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada é zerada e reiniciada a partir do novo valor. O valor residual é estabelecido pela STN e comunicado à SPU.

Passivo

As obrigações 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.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o servidor tenha direito, aposentadorias, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de Serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivos Contingentes

Os passivos contingentes e também os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes, são registrados em contas de controle e evidenciados em notas explicativas.

Demais Reservas

Compreende as reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.



Resultados Acumulados

Evidencia o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público.

Ajustes de Exercícios Anteriores são valores que impactam nos resultados acumulados e é o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Apuração do Resultado

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

I. Resultado Patrimonial do Exercício

A apuração do resultado patrimonial do exercício consiste na confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) com as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP). A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o Resultado do Exercício que passa a compor os Resultados Acumulados no Balanço Patrimonial.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP, em atendimento à Lei nº 4.320/1964.



O Resultado Patrimonial do Exercício apurado na DVP não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais do órgão.

II. Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o disposto na Lei nº 4.320/64. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário, superávit ou déficit, representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas, sendo apresentado diretamente no Balanço Orçamentário (BO). O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do BO; enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas.

O Balanço Orçamentário é estruturado para atender a um “ente público” e não para demonstrar as descentralizações/movimentações de créditos (Provisão e Destaque), pois os valores concedidos são iguais aos valores recebidos entre as unidades que compõem o ente. Entende-se por ente: União (OFSS), Estados, Distrito Federal e Municípios. Portanto, a concepção de ente pode gerar confusão no BO de órgãos e de UG. No Órgão a coluna “Dotação Inicial” e “Dotação Atualizada”, apresentará apenas as receitas próprias e ou os recursos vinculados. Caso o órgão não possua essas duas origens de receita, o BO demonstrará apenas a execução do crédito orçamentário, visualizada na coluna de “Despesas Empenhadas”.

Os créditos orçamentários recebidos pelo Órgão, provenientes de descentralizações, não são mais visualizados, desde 2011, no Balanço Orçamentário. A justificativa para retirada da movimentação de créditos orçamentários do BO foi a de que “crédito orçamentário” e “dotação orçamentária” não são sinônimos. Esta corresponde aos valores fixados na LOA para certa Unidade Orçamentária (UO); enquanto aqueles, correspondem aos valores executados (empenhados) no Órgão de um mesmo ente, independente da UO de origem.



Para identificar os créditos orçamentários recebidos e concedidos (Provisão e destaque), deve-se verificar a "Movimentação Orçamentária". Portanto, os créditos recebidos ou concedidos não são adicionados ou deduzidos da coluna Previsão Atualizada.

Cabe ressaltar que o total da "Despesa Empenhada" superior ao total da "Dotação Inicial" ou "Dotação Atualizada" pode acontecer em qualquer órgão e não representa um erro. Significa que, além da sua dotação orçamentária, o órgão executou (empenhou) créditos orçamentários de outro Órgão, ou seja, de dotação orçamentária de outra UO.

Da mesma forma que há a descentralização de crédito orçamentário, há a descentralização/transferência de recursos financeiros, o Repasse ligado ao destaque e o Sub-Repasse ligado a provisão.

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 de caixa do órgão.

Pelo Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

Também pela observância do princípio de caixa único, é possível verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, que apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

A DFC permite a análise da capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Sua análise permite a comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para



pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

4 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 28/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	117.271.689,89	122.458.116,20	PASSIVO CIRCULANTE	270.303.756,94	215.551.255,01
Caixa e Equivalentes de Caixa	93.514.524,49	94.261.344,56	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	82.958.473,97	80.794.275,54
Créditos a Curto Prazo	20.537.900,13	17.633.649,11	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	20.537.900,13	17.633.649,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	6.454.894,44	7.670.667,74
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	3.219.265,27	10.563.122,53	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	180.890.388,53	127.086.311,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	678.448.821,74	657.161.713,86	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.533.935,31	121.246,11
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	2.505.744,72	121.246,11
Estoques	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	217.715,04	217.715,04	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	217.715,04	217.715,04	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	217.715,04	217.715,04	Provisões a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	28.190,59	-
Propriedades para Investimento	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	272.837.692,25	215.672.501,12
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2021	2020
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Imobilizado	675.900.925,64	654.625.959,49	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis	180.248.137,82	182.290.647,49	Demais Reservas	870.476,69	870.476,69
Bens Móveis	348.564.192,13	342.945.552,57	Resultados Acumulados	522.012.342,69	563.076.852,25
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-168.316.054,31	-160.654.905,08	Resultado do Exercício	-40.187.232,82	-34.563.697,34
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	563.076.852,25	583.823.964,14
Bens Imóveis	495.652.787,82	472.335.312,00	Ajustes de Exercícios Anteriores	-877.276,74	13.816.585,45
Bens Imóveis	552.691.564,37	527.847.147,68	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-57.038.776,55	-55.511.835,68	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	522.882.819,38	563.947.328,94
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	2.330.181,06	2.318.039,33			
Softwares	2.040.821,51	2.096.511,14			
Softwares	2.111.080,65	2.593.045,08			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-70.259,14	-496.533,94			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	289.359,55	221.528,19			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	338.201,39	261.689,67			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 28/01/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-48.841,84	-40.161,48			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	795.720.511,63	779.619.830,06	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	795.720.511,63	779.619.830,06

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	93.514.524,49	94.261.344,56	PASSIVO FINANCEIRO	160.979.262,99	220.478.808,58
ATIVO PERMANENTE	702.205.987,14	685.358.485,50	PASSIVO PERMANENTE	183.997.456,99	125.846.986,70
			SALDO PATRIMONIAL	450.743.791,65	433.294.034,78

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	63.754.947,08	105.110.999,41	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	454.723.601,61	453.805.424,87
Atos Potenciais Ativos	63.754.947,08	105.110.999,41	Atos Potenciais Passivos	454.723.601,61	453.805.424,87
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	63.130.016,64	104.387.447,30	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	396.133,70	362.951,52
Direitos Contratuais	624.930,44	723.552,11	Obrigações Contratuais	454.327.467,91	453.442.473,35
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	63.754.947,08	105.110.999,41	TOTAL	454.723.601,61	453.805.424,87

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-42.118.173,39
Recursos Vinculados	-25.346.565,11
Educação	-1.063.870,94
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-4.453.955,37
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-11.485.884,99
Alienação de Bens e Direitos	85.962,34
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-8.428.816,15
TOTAL	-67.464.738,50



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

26274 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			BALANÇO PATRIMONIAL			QUARTO TRIMESTRE 2021	
ATIVO		2021	2020	PASSIVO		2021	2020
ATIVO CIRCULANTE		117.271.689,89	122.458.116,20	PASSIVO CIRCULANTE		270.303.756,94	215.551.255,01
Caixa e Equivalentes de Caixa	N01	93.514.524,49	94.261.344,56	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	N07	82.958.473,97	80.794.275,54
Créditos a Curto Prazo	N02	20.537.900,13	17.633.649,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	N08	6.454.894,44	7.670.667,74
Estoques	N03	3.219.265,27	10.563.122,53	Demais Obrigações a Curto Prazo	N09	180.890.388,53	127.086.311,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE		678.448.821,74	657.161.713,86	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		2.533.935,31	121.246,11
Investimentos	N04	217.715,04	217.715,04	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	N10	2.505.744,72	121.246,11
Imobilizado	N05	675.900.925,64	654.625.959,49	Demais Obrigações a Longo Prazo		28.190,59	-
Bens Móveis		180.248.137,82	182.290.647,49	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		272.837.692,25	215.672.501,12
Bens Móveis		348.564.192,13	342.945.552,57	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N11		
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis		-168.316.054,31	-160.654.905,08	Demais Reservas		870.476,69	870.476,69
Bens Imóveis		495.652.787,82	472.335.312,00	Resultados Acumulados		522.012.342,69	563.076.852,25
Bens Imóveis		552.691.564,37	527.847.147,68	Resultado do Exercício		-40.187.232,82	-34.563.697,34
(-) Depreciação acumulada de Bens Imóveis		-57.038.776,55	-55.511.835,68	Resultados de Exercícios Anteriores		563.076.852,25	583.823.964,14
Intangível	N06	2.330.181,06	2.318.039,33	Ajustes de Exercícios Anteriores		-877.276,74	13.816.585,45
Softwares		2.040.821,51	2.096.511,14	(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
Softwares		2.111.080,65	2.593.045,08	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		522.882.819,38	563.947.328,94
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-70.259,14	-496.533,94				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		289.359,55	221.528,19				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		338.201,39	261.689,67				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes		-48.841,84	-40.161,48				
TOTAL DO ATIVO		795.720.511,63	779.619.830,06	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		795.720.511,63	779.619.830,06



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

		N12 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - QUARTO TRIMESTRE 2021					
ATIVO		2021	2020	PASSIVO		2021	2020
ATIVO FINANCEIRO		93.514.524,49	94.261.344,56	PASSIVO FINANCEIRO		160.979.262,99	220.478.808,58
ATIVO PERMANENTE		702.205.987,14	685.358.485,50	PASSIVO PERMANENTE		183.997.456,99	125.846.986,70
Total do Ativo (a)		795.720.511,63	779.619.830,06	Total do Passivo (b)		344.976.719,98	346.325.795,28
SALDO PATRIMONIAL (c) = (a) – (b)		450.743.791,65	433.294.034,78				

		N13 QUADRO DE COMPENSAÇÕES - QUARTO TRIMESTRE 2021 - - QUARTO TRIMESTRE 2021					
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		2021	2020	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		2021	2020
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		63.130.016,64	104.387.447,30	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres		396.133,70	362.951,52
Direitos Contratuais		624.930,44	723.552,11	Obrigações Contratuais	N13	454.327.467,91	453.442.473,35
TOTAL		63.754.947,08	105.110.999,41	TOTAL		454.723.601,61	453.805.424,87

N14 DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL - - QUARTO TRIMESTRE 2021			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		2021	2020
Recursos Ordinários		-42.118.173,39	-48.814.218,46
Recursos Vinculados		-25.346.565,11	-77.403.245,56
Educação		-1.063.870,94	-13.553.524,08
Seguridade Social (Exceto Previdência)		-4.453.955,37	-8.450.713,39
Previdência Social (RPPS)			
Dívida Pública		-11.485.884,99	-28.184.370,83
Alienação de Bens e Direitos		85.962,34	85.962,34
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		-8.428.816,15	-27.300.599,60
TOTAL		-67.464.738,50	-126.217.464,02



EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 28/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.013.066.425,31	2.024.136.385,96
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	3.202.301,18	3.364.581,24
Venda de Mercadorias	434,00	267,50
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	3.201.867,18	3.364.313,74
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	164.351,32	176.322,92
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	164.351,32	176.322,92
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.983.432.504,93	1.974.867.569,91
Transferências Intragovernamentais	1.956.630.273,97	1.951.487.787,73
Transferências Intergovernamentais	263.000,00	263.000,00
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	26.539.230,96	23.116.782,18
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	25.050.970,99	44.737.573,40
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	87.982,03
Ganhos com Incorporação de Ativos	704.064,25	3.257.750,99
Ganhos com Desincorporação de Passivos	24.346.906,74	41.391.840,38
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.216.296,89	990.338,49
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	8.576,07	66.439,63
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 28/01/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.207.720,82	923.898,86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.053.253.658,13	2.058.700.083,30
Pessoal e Encargos	898.521.458,05	894.238.269,50
Remuneração a Pessoal	703.406.596,19	703.490.783,86
Encargos Patronais	164.483.515,75	159.469.350,32
Benefícios a Pessoal	30.621.612,46	31.278.135,32
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	9.733,65	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	432.534.539,70	416.542.385,51
Aposentadorias e Reformas	375.863.292,57	361.646.494,67
Pensões	41.495.476,44	39.746.310,11
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	15.175.770,69	15.149.580,73
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	295.578.595,62	330.103.451,19
Uso de Material de Consumo	22.376.637,44	36.670.613,37
Serviços	253.229.099,25	269.813.302,45
Depreciação, Amortização e Exaustão	19.972.858,93	23.619.535,37
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	82.284,47	425.053,07
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	82.284,47	425.053,07
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	321.779.054,56	307.406.137,83
Transferências Intragovernamentais	315.547.485,02	304.807.609,25
Transferências Intergovernamentais	1.280.045,98	1.717.507,85
Transferências a Instituições Privadas	124.394,28	102.858,83
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	29.844,90	11.706,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.797.284,38	766.455,90
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	75.343.731,53	78.427.571,10
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	5.639,12	109,00
Incorporação de Passivos	70.483.171,46	78.256.674,54
Desincorporação de Ativos	4.854.920,95	170.787,56



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
Tributárias	37.110,06	743.830,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.981,11	4.084,45
Contribuições	14.128,95	739.745,69
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	29.376.884,14	30.813.384,96
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	28.646.613,26	29.403.737,89
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	730.270,88	1.409.647,07
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-40.187.232,82	-34.563.697,34

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2021	2020



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

26274 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLANDIA		DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		QUATRO TRIMESTRE 2021	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		2021		2020	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.013.066.425,31		2.024.136.385,96	
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	N15	3.202.301,18		3.364.581,24	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		164.351,32		176.322,92	
Transferências e Delegações Recebidas		1.983.432.504,93		1.974.867.569,91	
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	N16	25.050.970,99		44.737.573,40	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	N17	1.216.296,89		990.338,49	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.053.253.658,13		2.058.700.083,30	
Pessoal e Encargos		898.521.458,05		894.238.269,50	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		432.534.539,70		416.542.385,51	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		295.578.595,62		330.103.451,19	
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		82.284,47		425.053,07	
Transferências e Delegações Concedidas		321.779.054,56		307.406.137,83	
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		75.343.731,53		78.427.571,10	
Tributárias		37.110,06		743.830,14	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		29.376.884,14		30.813.384,96	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		-40.187.232,82		-34.563.697,34	



TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

EMISSÃO 28/01/2022	PÁGINA 1
--------------------	----------

SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
-----------	--

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	5.586.913,00	5.586.913,00	4.575.798,60	-1.011.114,40
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	326.162,00	326.162,00	175.810,23	-150.351,77
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	302.485,00	302.485,00	-	-302.485,00
Valores Mobiliários	23.677,00	23.677,00	175.810,23	152.133,23
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	4.419.860,00	4.419.860,00	3.202.301,18	-1.217.558,82
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	4.419.860,00	4.419.860,00	3.105.694,18	-1.314.165,82
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	96.607,00	96.607,00
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	263.000,00	263.000,00	-	-263.000,00
Outras Receitas Correntes	577.891,00	577.891,00	1.197.687,19	619.796,19
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	125.826,00	125.826,00	5.996,02	-119.829,98
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	452.065,00	452.065,00	1.191.691,17	739.626,17
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	522.252.615,00	522.252.615,00	263.000,00	-521.989.615,00
Operações de Crédito	522.192.185,00	522.192.185,00	-	-522.192.185,00
Operações de Crédito Internas	522.192.185,00	522.192.185,00	-	-522.192.185,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	60.430,00	60.430,00	-	-60.430,00
Alienação de Bens Móveis	60.430,00	60.430,00	-	-60.430,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	263.000,00	263.000,00
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EMISSÃO 28/01/2022 PAGINA 2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	527.839.528,00	527.839.528,00	4.838.798,60	-523.000.729,40
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	527.839.528,00	527.839.528,00	4.838.798,60	-523.000.729,40
DEFICIT			1.587.218.180,54	1.587.218.180,54
TOTAL	527.839.528,00	527.839.528,00	1.592.056.979,14	1.064.217.451,14
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	9.753.549,00	-	-9.753.549,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	9.753.549,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	1.439.180.719,00	1.443.184.268,00	1.585.073.179,96	1.548.033.217,84	1.459.827.407,45	-141.888.911,96
Pessoal e Encargos Sociais	1.282.273.323,00	1.291.976.581,00	1.269.859.486,07	1.269.859.486,07	1.188.494.198,92	22.117.094,93
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	156.907.396,00	151.207.687,00	315.213.693,89	278.173.731,77	271.333.208,53	-164.006.006,89
DESPESAS DE CAPITAL	1.608.935,00	7.358.935,00	6.983.799,18	1.451.994,64	1.426.325,25	375.135,82
Investimentos	1.608.935,00	7.358.935,00	6.983.799,18	1.451.994,64	1.426.325,25	375.135,82
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.440.789.654,00	1.450.543.203,00	1.592.056.979,14	1.549.485.212,48	1.461.253.732,70	-141.513.776,14
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	1.440.789.654,00	1.450.543.203,00	1.592.056.979,14	1.549.485.212,48	1.461.253.732,70	-141.513.776,14
TOTAL	1.440.789.654,00	1.450.543.203,00	1.592.056.979,14	1.549.485.212,48	1.461.253.732,70	-141.513.776,14



EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 28/01/2022	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

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	43.033.563,69	42.342.262,86	66.491.667,49	66.256.259,05	3.030.552,07	16.089.015,43
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	43.033.563,69	42.342.262,86	66.491.667,49	66.256.259,05	3.030.552,07	16.089.015,43
DESPESAS DE CAPITAL	27.323.406,99	19.099.331,01	30.860.630,92	30.859.567,92	1.847.569,16	13.715.600,92
Investimentos	27.323.406,99	19.099.331,01	30.860.630,92	30.859.567,92	1.847.569,16	13.715.600,92
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	70.356.970,68	61.441.593,87	97.352.298,41	97.115.826,97	4.878.121,23	29.804.616,35

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	6.244,49	86.954.027,93	86.960.272,42	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	82.771.120,32	82.771.120,32	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	6.244,49	4.182.907,61	4.189.152,10	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.349.301,29	1.349.301,29	-	-
Investimentos	-	1.349.301,29	1.349.301,29	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	6.244,49	88.303.329,22	88.309.573,71	-	-



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

26274 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA		BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		QUARTO TRIMESTRE 2021	
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	N19	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		5.586.913,00	5.586.913,00	4.575.798,60	-1.011.114,40
Receita Patrimonial		326.162,00	326.162,00	175.810,23	-150.351,77
Receitas de Serviços		4.419.860,00	4.419.860,00	3.202.301,18	-1.217.558,82
Transferências Correntes		263.000,00	263.000,00	-	-263.000,00
Outras Receitas Correntes		577.891,00	577.891,00	1.197.687,19	619.796,19
RECEITAS DE CAPITAL		522.252.615,00	522.252.615,00	263.000,00	-521.989.615,00
Operações de Crédito		522.192.185,00	522.192.185,00	-	-522.192.185,00
Alienação de Bens		60.430,00	60.430,00	-	-60.430,00
Transferências de Capital		-	-	263.000,00	263.000,00
SUBTOTAL DE RECEITAS		527.839.528,00	527.839.528,00	4.838.798,60	-523.000.729,40
DEFICIT				1.587.218.180,54	1.587.218.180,54
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS - Créditos Cancelados			9.753.549,00		-9.753.549,00
TOTAL		527.839.528,00	527.839.528,00	1.592.056.979,14	1.064.217.451,14

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	N21	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		1.439.180.719,00	1.443.184.268,00	1.585.073.179,96	1.548.033.217,84	1.459.827.407,45	-141.888.911,96
Pessoal e Encargos Sociais		1.282.273.323,00	1.291.976.581,00	1.269.859.486,07	1.269.859.486,07	1.188.494.198,92	22.117.094,93
Outras Despesas Correntes		156.907.396,00	151.207.687,00	315.213.693,89	278.173.731,77	271.333.208,53	-164.006.006,89
DESPESAS DE CAPITAL		1.608.935,00	7.358.935,00	6.983.799,18	1.451.994,64	1.426.325,25	375.135,82
Investimentos		1.608.935,00	7.358.935,00	6.983.799,18	1.451.994,64	1.426.325,25	375.135,82
TOTAL		1.440.789.654,00	1.450.543.203,00	1.592.056.979,14	1.549.485.212,48	1.461.253.732,70	-141.513.776,14



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS – QUARTO TRIMESTRE						N22	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES							
Outras Despesas Correntes		43.033.563,69	42.342.262,86	66.491.667,49	66.256.259,05	3.030.552,07	16.089.015,43
DESPESAS DE CAPITAL							
Investimentos		27.323.406,99	19.099.331,01	30.860.630,92	30.859.567,92	1.847.569,16	13.715.600,92
TOTAL		70.356.970,68	61.441.593,87	97.352.298,41	97.115.826,97	4.878.121,23	29.804.616,35

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS – QUARTO TRIMESTRE					N22	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES		6.244,49	86.954.027,93	86.960.272,42	-	-
Pessoal e Encargos Sociais		-	82.771.120,32	82.771.120,32	-	-
Outras Despesas Correntes		6.244,49	4.182.907,61	4.189.152,10	-	-
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos		-	1.349.301,29	1.349.301,29	-	-
TOTAL		6.244,49	88.303.329,22	88.309.573,71	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 28/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Receitas Orçamentárias	4.838.798,60	4.871.579,46	Despesas Orçamentárias	1.592.056.979,14	1.672.725.228,73
Ordinárias	-	-	Ordinárias	909.249.267,93	430.695.139,45
Vinculadas	4.961.277,64	8.287.957,54	Vinculadas	682.807.711,21	1.242.030.089,28
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	14.445.125,65	12.848.375,29
Alienação de Bens e Direitos	150,00	131.772,53	Seguridade Social (Exceto Previdência)	504.732.200,63	445.532.296,24
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	4.961.127,64	8.156.185,01	Previdência Social (RPPS)	152.942.167,52	239.162.579,33
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-122.479,04	-3.416.378,08	Dívida Pública	298.011,00	163.420.093,32
			Alienação de Bens e Direitos	-	149.582,66
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	10.390.206,41	380.917.162,44
Transferências Financeiras Recebidas	1.956.630.273,97	1.951.487.787,73	Transferências Financeiras Concedidas	315.547.485,02	304.807.149,25
Resultantes da Execução Orçamentária	1.846.173.573,92	1.911.048.035,86	Resultantes da Execução Orçamentária	299.395.729,81	303.701.648,66
Repasse Recebido	1.546.826.521,23	1.607.433.973,98	Repasse Concedido	48.677,12	87.586,78
Sub-repasse Recebido	299.347.052,69	303.614.061,88	Sub-repasse Concedido	299.347.052,69	303.614.061,88
Independentes da Execução Orçamentária	110.456.700,05	40.439.751,87	Independentes da Execução Orçamentária	16.151.755,21	1.105.500,59
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	106.978.364,93	39.649.482,71	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	16.098.589,12	1.001.993,69
Movimentação de Saldos Patrimoniais	3.478.335,12	790.269,16	Demais Transferências Concedidas	41.843,21	73.001,29
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	11.322,88	30.505,61
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	131.443.496,18	149.234.033,19	Pagamentos Extraorçamentários	186.054.924,66	137.429.451,77
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	88.231.479,78	87.266.514,05	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	88.309.573,71	91.741.237,68
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	42.571.766,66	61.441.593,87	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	97.115.826,97	45.126.701,15
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	630.253,86	525.559,66	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	629.523,98	561.052,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários	9.995,88	365,61	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	460,00
Arrecadação de Outra Unidade	9.995,88	365,61	Demais Pagamentos	-	460,00
Saldo do Exercício Anterior	94.261.344,56	103.629.773,93	Saldo para o Exercício Seguinte	93.514.524,49	94.261.344,56
Caixa e Equivalentes de Caixa	94.261.344,56	103.629.773,93	Caixa e Equivalentes de Caixa	93.514.524,49	94.261.344,56
TOTAL	2.187.173.913,31	2.209.223.174,31	TOTAL	2.187.173.913,31	2.209.223.174,31



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

26274 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA		BALANÇO FINANCEIRO				QUARTO TRIMESTRE	
INGRESSOS	N23	2021	2020	DISPÊNDIOS	N24	2021	2020
Receitas Orçamentárias		4.838.798,60	4.871.579,46	Despesas Orçamentárias		1.592.056.979,14	1.672.725.228,73
Ordinárias		-	-	Ordinárias		909.249.267,93	430.695.139,45
Vinculadas		4.961.277,64	8.287.957,54	Vinculadas		682.807.711,21	1.242.030.089,28
Previdência Social (RPPS)		-	-	Educação		14.445.125,65	12.848.375,29
Alienação de Bens e Direitos		150,00	131.772,53	Seguridade Social (Exceto Previdência)		504.732.200,63	445.532.296,24
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		4.961.127,64	8.156.185,01	Previdência Social (RPPS)		152.942.167,52	239.162.579,33
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-122.479,04	-3.416.378,08	Dívida Pública		298.011,00	163.420.093,32
				Alienação de Bens e Direitos			149.582,66
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		10.390.206,41	380.917.162,44
Transferências Financeiras Recebidas		1.956.630.273,97	1.951.487.787,73	Transferências Financeiras Concedidas		315.547.485,02	304.807.149,25
Resultantes da Execução Orçamentária		1.846.173.573,92	1.911.048.035,86	Resultantes da Execução Orçamentária		299.395.729,81	303.701.648,66
Repasso Recebido		1.546.826.521,23	1.607.433.973,98	Repasso Concedido		48.677,12	87.586,78
Sub-repasso Recebido		299.347.052,69	303.614.061,88	Sub-repasso Concedido		299.347.052,69	303.614.061,88
Independentes da Execução Orçamentária		110.456.700,05	40.439.751,87	Independentes da Execução Orçamentária		16.151.755,21	1.105.500,59
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		106.978.364,93	39.649.482,71	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		16.098.589,12	1.001.993,69
Movimentação de Saldos Patrimoniais		3.478.335,12	790.269,16	Demais Transferências Concedidas		41.843,21	73.001,29
				Movimento de Saldos Patrimoniais		11.322,88	30.505,61
Recebimentos Extraorçamentários		131.443.496,18	149.234.033,19	Pagamentos Extraorçamentários		186.054.924,66	137.429.451,77
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		88.231.479,78	87.266.514,05	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		88.309.573,71	91.741.237,68
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		42.571.766,66	61.441.593,87	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		97.115.826,97	45.126.701,15
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		630.253,86	525.559,66	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		629.523,98	561.052,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários		9.995,88	365,61	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	460,00
Saldo do Exercício Anterior		94.261.344,56	103.629.773,93	Saldo para o Exercício Seguinte		93.514.524,49	94.261.344,56
Caixa e Equivalentes de Caixa		94.261.344,56	103.629.773,93	Caixa e Equivalentes de Caixa		93.514.524,49	94.261.344,56
TOTAL		2.187.173.913,31	2.209.223.174,31	TOTAL		2.187.173.913,31	2.209.223.174,31



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 28/01/2022	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	32.811.862,67	12.779.023,48
INGRESSOS	1.962.109.322,31	1.956.753.519,93
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	8.576,07	159.941,04
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	3.202.301,18	3.217.468,34
Remuneração das Disponibilidades	167.234,16	177.376,74
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.197.687,19	922.020,81
Transferências Recebidas	263.000,00	263.000,00
Intergovernamentais	263.000,00	263.000,00
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	263.000,00	263.000,00
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.957.270.523,71	1.952.013.713,00
Ingressos Extraorçamentários	630.253,86	525.559,66
Transferências Financeiras Recebidas	1.956.630.273,97	1.951.487.787,73
Arrecadação de Outra Unidade	9.995,88	365,61
DESEMBOLSOS	-1.929.297.459,64	-1.943.974.496,45
Pessoal e Demais Despesas	-1.450.016.886,15	-1.478.932.613,94
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-15.582,92	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-408.346.832,97	-405.418.740,43
Saúde	-142.328.754,61	-169.356.741,61
Trabalho	-	-
Educação	-897.856.355,84	-903.301.210,73
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-772.879,20	-855.921,17
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-3.570,21	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-127.402,00	-
Indústria	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2021	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 28/01/2022	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26274 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - FUNDAÇÃO
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2021	2020
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-266.190,00	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-299.318,40	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-163.103.564,49	-159.673.220,32
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-161.656.013,33	-157.841.147,64
Outras Transferências Concedidas	-1.447.551,16	-1.832.072,68
Outros Desembolsos Operacionais	-316.177.009,00	-305.368.662,19
Dispêndios Extraorçamentários	-629.523,98	-561.052,94
Transferências Financeiras Concedidas	-315.547.485,02	-304.807.149,25
Demais Pagamentos	-	-460,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-33.558.682,74	-22.147.452,85
INGRESSOS	-	131.772,53
Alienação de Bens	-	131.772,53
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-33.558.682,74	-22.279.225,38
Aquisição de Ativo Não Circulante	-33.552.135,41	-21.871.224,73
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-6.547,33	-408.000,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-746.820,07	-9.368.429,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	94.261.344,56	103.629.773,93
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	93.514.524,49	94.261.344,56



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

26274 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLANDIA		DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	QUARTO TRIMESTRE 2021
		2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		32.811.862,67	12.779.023,48
INGRESSOS		1.962.109.322,31	1.956.753.519,93
Receita Patrimonial		8.576,07	159.941,04
Receita de Serviços		3.202.301,18	3.217.468,34
Remuneração das Disponibilidades		167.234,16	177.376,74
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.197.687,19	922.020,81
Transferências Recebidas		263.000,00	263.000,00
Outros Ingressos Operacionais		1.957.270.523,71	1.952.013.713,00
DESEMBOLSOS		-1.929.297.459,64	-1.943.974.496,45
Pessoal e Demais Despesas		-1.450.016.886,15	-1.478.932.613,94
Transferências Concedidas		-163.103.564,49	-159.673.220,32
Outros Desembolsos Operacionais		-316.177.009,00	-305.368.662,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-33.558.682,74	-22.147.452,85
INGRESSOS		-	131.772,53
Alienação de Bens		-	131.772,53
DESEMBOLSOS		-33.558.682,74	-22.279.225,38
Aquisição de Ativo Não Circulante		-33.552.135,41	-21.871.224,73
Outros Desembolsos de Investimentos		-6.547,33	-408.000,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N25	-746.820,07	-9.368.429,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		94.261.344,56	103.629.773,93
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		93.514.524,49	94.261.344,56



5 – NOTAS EXPLICATIVAS

Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa contempla os valores em bancos para saldar dívidas, para possíveis aplicações financeiras e para devoluções. São compostos por rendimentos de aplicações financeiras com livre movimentação, por depósitos devolutivos, por recursos de convênios e por recursos financeiros oriundos do Tesouro Nacional.

A redução de 1,58% no saldo da conta Recursos da Conta Única Aplicados refere-se a saldo líquido da movimentação de resgates, rendimentos dos recursos de convênios e aplicações. No período houve maior resgates para pagamento de fornecedores que aplicações referentes a rendimentos da conta única.

As aplicações refere-se exclusivamente a receitas próprias da Universidade. Os valores arrecadados pelo Hospital de Clínicas - HC foram transferidos para a EBSEH onde o orçamento do HC está vinculado conforme a Lei 13.978/2020 – LOA.

Em Demais contas – Caixa Econômica Federal o aumento refere-se a entrada de valores referente a caução de início de contratos. Os depósitos são valores de terceiros, e tratam-se de caução e garantias de contratos administrativos.

O aumento na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento decorre da movimentação líquida entre a liberação de recursos pelo Tesouro Nacional e o volume efetivo de pagamentos realizados até setembro de 2021.

A conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – Ordem de Pagamento (OP), trata-se da transferência de recurso da conta Limite de saque com vinculação de pagamento para a conta Limite de saque com vinculação de pagamento – Ordem de pagamento. O valor nesta conta já está comprometido, vinculado a pagamento dependendo apenas da efetivação final do procedimento de pagamento. O valor apresentado trata-se em grande parte de



recurso reservado, Ordem de Pagamento (OP) emitidas no último dia útil de setembro de 2021 para pagamento em especial das despesas de pessoal. Como a Ordem Bancária (OB) é gerada no dia seguinte a OP, o valor fica nesta conta até a geração da OB.

Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Contábil - Saldo	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	474.420,76	2.342.077,17	-79,74	0,51
DEMAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	369.791,26	370.670,32	-0,24	0,40
LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	6.210.126,12	4.531.533,76	37,04	6,64
LIMITE DE SAQUE COM VINCUÇÃO DE PAGTO - ORDEM PAGTO - OFSS	86.460.186,35	87.017.063,31	-0,64	92,46
Total	93.514.524,49	94.261.344,56	-0,79	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 02 – Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber no curto prazo, realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis, por transações, por antecipações e por adiantamentos concedidos, essencialmente relativos a direitos, auxílios e benefícios de pessoal.

O valor do adiantamento de férias refere-se a saldo do confronto da apropriação, do ativo adiantamento de férias com o passivo férias a pagar. A variação de valor no período, decorre da quantidade de solicitações de adiantamento de férias, sendo esta uma opção de livre escolha dos servidores.

Salários e ordenados - pagamento antecipado refere-se a adiantamento a pessoal relativo à remuneração no período de férias, quando o servidor opta pelo adiantamento do salário no usufruto da férias.

Adiantamento concedido refere-se a valores de adiantamentos concedidos a servidor, pendente de prestação de contas relativos a suprimento de fundos ou a execução de pagamentos antecipados por meio de cartão de pagamento do governo federal. São 3 servidores, com a apropriação de suprimento de fundos para aquisição de material de consumo e serviços da prefeitura universitária nos Campi Santa Mônica, Patos de Minas e Monte Carmelo.



O valor de R\$ 4.808,25 trata-se dos rendimentos positivos de valores que foram aplicados na CTU junto a Coordenação Financeira do Tesouro Nacional (COFIN) e que serão transferidos para a Conta Única sobre o controle da Universidade.

Tabela 2 - Créditos a Curto Prazo

R\$ 0,00	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
13 salário - Adiantamento	6.948.438,22	7.777.844,40	-10,66	33,83
Adiantamento de férias	11.439.306,28	8.486.967,42	34,79	55,70
Salários - pagamento antecipado	2.148.869,02	1.298.255,39	65,52	10,46
Valores a receber por devolução de despesas estornadas		365,61	-100,00	0,00
Adiantamento - termo de execução descentralizada		66.046,84	-100,00	0,00
Remuneração de recursos aplicados na conta única a receber	1.286,61	4.169,45	-69,14	0,01
Total	20.537.900,13	17.633.649,11	16,47	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 03 - Estoques

Trata-se de materiais de consumo, cujo valor total representa o somatório dos saldos das contas de almoxarifado referente aos materiais adquiridos para atender à necessidade corrente da instituição.

Em decorrência de mudança de critério contábil e usando o valor justo de mercado em maio de 2021 efetuou a reclassificação de 149 bovinos de corte da conta contábil Semoventes e Equipamentos de Montaria para a conta Estoques de Produtos para a Pesquisa e Ensino - animais, em virtude de que este plantel tem como objetivo da suporte a estas atividades e a Universidade está credenciada no Conselho Nacional de Controle de Experimentação Animal – CONCEA. Processo SEI 23117.028682/2021-46 acessível em www.ufu.br/sei.

A redução em material farmacológico e hospitalar ocorreu em virtude da adoção de protocolos de segurança para o enfrentamento da pandemia da Covid-19. Há de considerar também a redução no volume de aquisição de diversos itens de material de consumo em virtude



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

da suspensão de diversas atividades, como aulas e atividades administrativas em virtude do isolamento social para enfrentamento da pandemia de Covid-19, assim, houve certo consumo e não havendo novas aquisições, ocorrendo o consumo de material estocado.

O aumento de 736,50% em Material para áudio, vídeo e foto ocorreu em virtude da aquisição de equipamentos, em especial, webcam e headset para atender toda a instituição devido o aumento de atividades, reuniões online acarretadas pelo trabalho administrativo e aulas remotas.

Tabela 3 - Estoques - Saldo

Unidade Gestora	31/12/21	31/12/20	AH (%)
HOSPITAL DE CLINICAS DA UFU	0,00	8.455.072,45	-100,00
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA	3.219.265,27	2.108.050,08	52,71
Total	3.219.265,27	10.563.122,53	-69,52

Fonte: Tesouro Gerencial

Materiais de Consumo em Trânsito trata-se de materiais de consumo hospitalares transferidos do Hospital de Clínicas da UFU para a EBSERH Hospital Univ. Dr. Miguel Riet Correa Jr. conforme processo SEI 23117.033972/2021-10 acessível em www.ufu.br/sei.

Tabela 4 - Estoques – composição

Conta Contábil Saldo	Natureza da despesa	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
MATERIAIS DE CONSUMO	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	751.435,57	876.690,40	-14,29	23,34
	MATERIAL HOSPITALAR	735.456,83	2.843.911,81	-74,14	22,85
	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	282.793,50	103.085,68	174,33	8,78
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	225.856,04	239.544,79	-5,71	7,02
	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	172.407,58	187.660,38	-8,13	5,36
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	136.255,89	231.577,92	-41,16	4,23
	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	131.240,55	191.914,63	-31,62	4,08
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	79.065,35	86.243,77	-8,32	2,46
	MATERIAL ODONTOLOGICO	70.726,88	106.605,10	-33,66	2,20
	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	48.705,36	7.930,56	514,15	1,51
	SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	43.534,20	11.952,00	264,24	1,35
	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	18.450,00	16.931,03	8,97	0,57



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

MATERIAL DE COPA E COZINHA		18.283,72	36.777,05	-50,28	0,57
GENEROS DE ALIMENTACAO		17.233,20	12.005,03	43,55	0,54
MATERIAIS E MEDICAMENTOS P/ USO VETERINARIO		13.128,00		--	0,41
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM		5.653,61	42.730,10	-86,77	0,18
MATERIAL LABORATORIAL		4.555,44	16.912,55	-73,06	0,14
SOBRESS.PARA MAQ.E EQP.PARA PRODU.INDUSTRIAL		4.015,00		--	0,12
MATERIAL QUIMICO		2.303,46	1.200,00	91,96	0,07
FERRAMENTAS		1.796,03	2.087,41	-13,96	0,06
MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS		990,00		--	0,03
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS		752,00	700,00	7,43	0,02
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO		325,02		--	0,01
MATERIAL FARMACOLOGICO		0,00	5.541.951,74	-100,00	0,00
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO		0,00	4.710,58	-100,00	0,00
ESTOQUES DE PRODUTOS PARA PESQUISA E ENSINO	ANIMAIS	454.302,04	0,00	--	14,11
Total		3.219.265,27	10.563.122,53	-69,52	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 04 - Investimentos

Trata-se de ações por participação avaliada por equivalência patrimonial

Tabela 5 - Investimentos - Composição

CNPJ	Empresa	31/12/21	31/12/20	AV (%)
71.208.516/0001-74	Algar Telecom S/A	214.470,40	214.470,40	98,51
25.632.183/0001-99	Cooperativa Agropecuária Limitada de Uberlândia (CALU)	3.242,64	3.242,64	1,49
00.001.180/0001-26	Centrais Elétricas Brasileiras S/A	2,00	2,00	0,00
Total		217.715,04	217.715,04	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 05 – Imobilizado

Bens Móveis em Almoxarifado – Estoque interno trata-se de registros internos para conformidade de conformidade para posterior tombamento e alocação as unidades requisitantes, conforme Processo SEI 23117.019130/2020-66 acessível em www.ufu.br/sei.



O item armamento trata-se de um revólver Taurus calibre-32 e uma espingarda, marca CBC calibre32, adquirido por comodato em 1977. Os referidos itens em anos anteriores estavam registrados na conta 897211000 – Comodato de Bens Recebidos e a partir de 2020 foram incorporados na conta 123110900 – Ativo - Bens Móveis – Armamentos, conforme macrofunção SIAFI - 021134 - Movimentação e Alienação de Bens.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 6 - Bens Móveis - Valor contábil bruto e Depreciação Acumulada – composição

Item	Conta Contábil	31/12/21		31/12/20	
		Saldo Contábil Bruto	Depreciação Acumulada	Saldo Contábil Bruto	Depreciação Acumulada
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS.ODONTO.LAB E HOSP	147.613.857,22	(52.161.384,29)	139.555.600,56	(45.821.452,26)
	MAQUINAS. UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	15.953.948,87	(8.476.279,59)	15.708.096,68	(7.756.264,95)
	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	13.477.967,83	(5.151.580,54)	12.974.847,02	(4.587.640,52)
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	8.999.481,75	(4.262.474,63)	8.768.913,61	(3.857.758,29)
	MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	3.943.749,03	(1.938.946,54)	3.771.863,65	(1.823.382,48)
	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	3.758.875,01	(1.836.465,84)	3.739.332,84	(1.592.376,55)
	EQUIPAMENTO DE PROTECAO. SEGURANCA E SOCORRO	2.347.246,89	(795.886,09)	2.419.073,05	(739.878,65)
	MAQUINAS. FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	2.108.540,35	(946.231,63)	2.097.888,10	(913.994,27)
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	2.050.660,90	(468.674,15)	2.071.232,16	(407.119,58)
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	1.903.272,84	(509.165,73)	1.863.818,44	(438.764,59)
	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.897.789,54	(1.201.763,01)	1.982.173,39	(1.184.530,83)
	EQUIPAMENTOS. PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	1.115.851,06	(151.039,57)	1.121.508,06	(117.733,73)
	APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	981.428,64	(490.164,50)	1.102.365,91	(518.542,55)
Bens de Informática	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	73.851.069,39	(55.068.313,71)	74.848.663,26	(55.239.471,89)
Móveis e Utensílios	MOBILIARIO EM GERAL	31.485.913,14	(20.214.692,69)	32.459.714,77	(19.826.499,99)
	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	5.587.011,58	(1.588.216,52)	4.849.711,12	(1.626.798,11)
	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	257.416,86	(134.646,77)	311.132,43	(161.975,90)
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO. VIDEO E FOTO	12.671.325,55	(4.192.954,86)	13.290.790,47	(4.432.003,57)
	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	9.162.663,67	(4.366.905,51)	10.889.718,16	(5.644.863,07)
	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	481.640,13	(130.794,37)	503.529,02	(128.090,05)
	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	21.280,01	--	21.980,02	--
	DISCOTECAS E FILMOTECAS	0,02	(180,79)	3.243,21	(3.270,16)
Veículos	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	8.756.957,38	(4.157.891,99)	8.327.029,78	(3.664.403,81)
	VEICULOS EM GERAL	114.322,03	(65.730,97)	115.287,14	(59.514,12)
Bens Móveis em Almoarifado	ESTOQUE INTERNO	14.922,42	--	14.922,42	--
Armamentos	ARMAMENTOS	0,02	(0,02)	0,02	(0,02)
Semoventes e Equipamentos de Montaria	SEMOVENTES	7.000,00	(5.670,00)	133.117,28	(108.575,14)
Total		348.564.192,13	(168.316.054,31)	342.945.552,57	(160.654.905,08)

Fonte: Tesouro Gerencial



Do total de Bens Móveis, 59,98% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto por diversos bens, dentre eles os Equipamentos, Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares correspondem a 70% daqueles bens. Este volume expressivo se justifica pelo fato da Universidade manter em sua estrutura 3 Hospitais Universitários que oferecem diversos cursos na área da saúde, tais como: Medicina, Odontologia, Enfermagem, Fisioterapia, Veterinária e outros, além da Escola Técnica de Saúde. Soma-se também a prestação de serviços de saúde que atende a população das regiões Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba.

Demais Bens móveis trata-se de bens móveis em trânsito, uma transferência de bens móveis da UFU para a Universidade Tecnológica Federal do Paraná - UTFPR, conforme processo SEI 23117.033026/2021-65 acessível em www.ufu.br/sei.

Tabela 7 - Bens móveis – Valor Contábil Líquido

Item	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	127.762.613,82	127.417.274,22	0,27	70,88
Bens de Informática	18.782.755,68	19.609.191,37	-4,21	10,42
Móveis e Utensílios	15.392.785,60	16.005.284,32	-3,83	8,54
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	13.646.073,85	14.501.034,03	-5,90	7,57
Veículos	4.647.656,45	4.718.398,99	-1,50	2,58
Bens Móveis em Almoxarifado	14.922,42	14.922,42	0,00	0,01
Semoventes e Equipamentos de Montaria	1.330,00	24.542,14	-94,58	0,00
Total	180.248.137,82	182.290.647,49	-1,12	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Bens imóveis são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

A Redução verificada no saldo contábil líquido trata-se da depreciação do período que são apuradas pelo [Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial – SPIUNET](#) que é gerenciado pela [Secretaria do Patrimônio da União \(SPU\)](#).



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 8 - Bens Imóveis – Valor Contábil Bruto e Depreciação Acumulada - Composição

Item	Conta Contábil	31/12/21		31/12/20	
		Saldo Contábil Bruto	Depreciação Acumulada	Saldo Contábil Bruto	Depreciação Acumulada
Bens de Uso Especial	IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	5.428.936,61	-460.643,46	5.428.936,61	-403.023,24
	EDIFÍCIOS	8.889.265,73	-758.922,28	8.889.265,73	-735.336,70
	TERRENOS/GLEBAS	5.890.034,29	0,00	5.890.034,29	0,00
	IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	387.380.671,26	-55.066.240,65	387.380.671,26	-53.657.251,73
	FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.050.365,57	-18.128,57	4.050.365,57	-16.949,29
	MUSEUS/PALACIOS	272.430,20	-4.413,56	272.430,20	-4.005,78
	HOSPITAIS	28.591.083,44	-696.616,38	28.591.083,44	-663.602,50
ESTACIONAMENTOS E GARAGENS	390.021,23	-33.811,65	390.021,23	-31.666,44	
Bens Imóveis em Andamento	OBRAS EM ANDAMENTO	111.798.756,04	0,00	86.954.339,35	0,00
Total		552.691.564,37	-57.038.776,55	527.847.147,68	-55.511.835,68

Fonte: Tesouro Gerencial

Bens Imóveis de Uso Especial - São imóveis que se destinam à execução de Serviços administrativos ou à prestação de Serviços públicos em geral.

Tabela 9 - Bens Imóveis de Uso Especial – Valor contábil Líquido - Composição

Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	4.968.293,15	5.025.913,37	-1,15	1,29
EDIFÍCIOS	8.130.343,45	8.153.929,03	-0,29	2,12
TERRENOS/GLEBAS	5.890.034,29	5.890.034,29	0,00	1,53
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	332.314.430,61	333.723.419,53	-0,42	86,57
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.032.237,00	4.033.416,28	-0,03	1,05
MUSEUS	268.016,64	268.424,42	-0,15	0,07
HOSPITAIS	27.894.467,06	27.927.480,94	-0,12	7,27
ESTACIONAMENTOS E GARAGENS	356.209,58	358.354,79	-0,60	0,09
OBRAS EM ANDAMENTO	111.798.756,04	86.954.339,35	28,57	22,56
	495.652.787,82	472.335.312,00	4,94	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Bens Imóveis em andamento trata-se de obras em andamento. O aumento de 14,98% no período refere-se a conclusão de etapas das obras como por exemplo: a) Bloco 8DJU – Ampliação do Hospital de Clínicas que ocorreu 4 medições/conclusões no período, b) Centro de Educação e Administração do HC-UFU que ocorreu 10 medições neste período e c) Construção de geradores de energia solar que ocorreu 3 medições neste período.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 10 - Bens Imóveis – Obras em Andamento - Composição

Item		31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
IMHU04111	BLOCO 8DJU - AMPLIACAO HOSPITAL DE CLINICA HC	66.249.969,91	45.412.003,00	45,89	59,26
IMUF11814	BLOCO 1JCP - CAMPUS DO PONTAL	18.721.225,13	17.563.630,95	6,59	16,75
IMUF03511	BLOCO 1APM - CAMPUS PATOS DE MINAS	12.264.301,67	11.656.753,11	5,21	10,97
IMUF08013	REF. E ADAP. SANITARIOS MONICA, UMU, ED FIS.	5.443.824,84	5.443.824,84	0,00	4,87
IMUF07313	BLOCO 1ACG - LABORATORIOS DE PESQUISA GLORIA	2.699.999,90	2.699.999,90	0,00	2,42
IMHU02219	CENTRO DE MEDICINA NUCLEAR - CAMPUS UMUARAMA	1.739.627,71	1.780.175,98	-2,28	1,56
IMUF00420	CONSTRUCAO DE GERADORES DE ENERGIA SOLAR	1.620.383,29	792.195,84	104,54	1,45
IMHU03419	CENTRO DE EDUCACAO E ADM HC UFU - UMUARAMA	1.618.403,10	497.795,23	225,11	1,45
IMUF05718	AMPLIACAO NO BLOCO 3NSM	751.501,58	648.536,51	15,88	0,67
IMUF02820	EXECUCAO DA AMPLIACAO DO BLOCO 3NSM	649.619,29	459.423,99	41,40	0,58
IMUF05920	QUADRA POLIESPORVA E CAMPO DE FUTEBOL-PONTAL	39.899,62		--	0,04
Total		111.798.756,04	86.954.339,35	28,57	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 06 – Intangível

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação contínua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

Os softwares são tratados como ativos imobilizados ou intangíveis conforme Pronunciamento Técnico CPC 04 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e da Resolução CFC 1303/10 do Conselho Federal de Contabilidade.

Tabela 11 - Intangível – Saldo Contábil Bruto e Amortização Acumulada - Composição

Item	Conta Contábil	31/12/21		31/12/20	
		Saldo Contábil Bruto	Amortização Acumulada	Saldo Contábil Bruto	Amortização Acumulada
VIDA UTIL DEFINIDA	MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	86.566,50	-48.841,84	86.566,50	-40.161,48
	SOFTWARES	88.942,50	-70.259,14	577.454,26	-496.533,94



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

	MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	251.449,89	--	174.938,17	--
VIDA UTIL INDEFINIDA	MARCAS, PATENTES E INOV.AÇÃO TECNOLÓGICA	185,00	--	185,00	--
	SOFTWARES	2.022.138,15	--	2.015.590,82	--
Total		2.449.282,04	-119.100,98	2.854.734,75	-536.695,42

Fonte: Tesouro Gerencial

O Método de amortização utilizado para o ativo intangível é o das Quotas Constantes. O aumento de 32,01% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a vários registros de Marcas e Patentes junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial – INPI pela Agência Intelecto da UFU.

Tabela 12 - Intangível – Saldo contábil Líquido - composição

Item	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
VIDA UTIL DEFINIDA	SOFTWARES	18.683,36	80.920,32	-76,91	0,80
	MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	37.724,66	46.405,02	-18,71	1,62
VIDA UTIL INDEFINIDA	MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	251.449,89	174.938,17	43,74	10,79
	MARCAS, PATENTES E INOV. TECNOLÓGICO	185,00	185,00	0,00	0,01
	SOFTWARES	2.022.138,15	2.015.590,82	0,32	86,78
	Valor Contábil Líquido	2.330.181,06	2.318.039,33	0,52	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 07 – Obrigações, Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, compreendem as obrigações referentes a salários, remunerações e benefícios, conhecidas, estimadas e registradas pelo custo. As obrigações referentes ao décimo terceiro salário são apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da instituição.

O item precatórios de pessoal trata-se de precatórios não alimentares, emitidos (atuados) a partir de 05/05/2000 (União e Entidades) e não incluídos em LOA conta 21111.03.00 - Pessoal em 2021, com vencimento em 2020 de longo para o curto prazo e com impacto nas unidades gestoras responsáveis pela dívida, conforme Ofício Presidente TRF1-Corej 10556983. Precatórios constante na planilha 10865343, conforme Orientação Contábil SEANA 10851975. PA e SEI 0016694-37.2020.4.01.800. Registro efetuado pelo Tribunal Federal da 1ª Região.



Tabela 13 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de Curto Prazo

Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
Salários, remunerações e benefícios	72.909.128,25	74.985.736,83	-2,77	87,89
Férias a pagar	9.649,73	--	--	0,01
Precatórios de pessoal	8.584.246,81	4.342.178,65	97,69	10,35
Benefícios assistenciais a pagar	1.210.691,16	1.218.950,04	-0,68	1,46
Contribuição a entidades de previdência complementar	244.758,02	247.410,02	-1,07	0,30
Total	82.958.473,97	80.794.275,54	2,68	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 08 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Trata-se de obrigações junto a fornecedores de materiais utilizados nas atividades operacionais, execução de obras e prestação de serviços, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. Estas obrigações são pagas regulamente no decorrer do ano conforme cronograma financeiro de liberação de recursos financeiros pela Secretaria do Tesouro Nacional.

Tabela 14 - Fornecedores Nacionais - Composição

Unidade	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
Hospital de Clínicas da UFU	4.609.415,19	5.124.955,34	-10,06	71,39
Universidade Federal de Uberlândia	1.847.546,25	2.545.712,40	-27,43	28,61
Total	6.454.894,44	7.670.667,74	-15,82	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

De todo o saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo cerca de R\$ 4.700.000,00 está registrado com ISF P, ou seja, como apropriação de passivo patrimonial sem suporte orçamentário, significando o reconhecimento de um passivo sem a correspondente execução orçamentária.

O valor devido a CEMIG Distribuição S.A referente a débitos de 2016 e 2017 que foram negociados através do Termo de Acordo e Reconhecimento Dívidas -TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo 23117.026008/2017-41.



O valor devido ao Municipal de Uberlândia é relativo ao reconhecimento de passivo referente ao ressarcimento de valores identificados no Relatório de Auditoria 16528 do DENASUS. Processos 23117.045835/2020-39 e 23117.058457/2018-39 acessível em: www.ufu.br/sei.

Tabela 15 - Fornecedores ISF P – Composição

Fornecedor		31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
CEMIG DISTRIBUICAO S.A	06981180000116	4.150.723,50	4.225.065,76	(1,76)	88,02
MUNICIPIO DE UBERLANDIA	18431312001359	458.691,69	765.444,17	(40,08)	9,73
ARQGRAPH SERVICOS LTDA.	00969841000101	100.354,34	0,00	0,00	2,13
BANCO DO BRASIL SA	00000000000191	3.584,75	895,75	300,20	0,08
ASSOCIACAO DE ASSESSORIAS DE INSTITUCOES DE ENSINO SUPERIOR	11263121000142	2.245,00	0,00	--	0,05
ROMA REAGENTES LTDA.	12066474000115	240,00	240,00	0,00	0,01
Total		4.715.839,28	4.991.645,68	(5,53)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

O aumento de 115% no saldo total de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo demonstra menor pagamento no terceiro trimestre de 2021 que no mesmo período em 2020. Tal situação ocorre em virtude da execução da despesa verso o fluxo de liberação de recursos financeiros em determinada data. A concentração no circulante demonstra trata-se de passivo relativo ao ciclo operacional e manutenção da Instituição. Todo o valor apresentado refere-se a fornecedores de serviços ou bens.

Conforme tabela 15 - Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo os fornecedores com maiores saldos são:

Fornecedor: 25763673000124 – Fundação de Assistência Estudo e Pesquisa de Uberlândia – FAEPU.

O valor apresentado refere-se a liquidação de fatura referente a parcela 09 e 10 do DIPOC 00017/2019 MEC/EBSERH recursos SUS da prestação de serviços de atenção a saúde da população para procedimentos no MAC – Municipal HU ASPPMAC(PO000) conforme processo 23117.058603/2021-21 acessível em www.ufu.br/sei.



Fornecedor: 07534224/0001-22 - TBI Segurança Eireli

O valor devido trata-se da liquidação da prestação de serviço de vigilância desarmada patrimonial dos campi Uberlândia, Ituiutaba, Patos de Minas e Monte Carmelo no mês de agosto de 2021, conforme contrato 032/2016 e processo 23117.059259/2021-98 acessível em www.ufu.br/sei.

Fornecedor: 09611589000139 - Instituto brasileiro de Políticas Públicas

O valor devido refere-se a liquidação de despesas do mês de agosto/2021 referente a prestação de serviços contínuos de recepção, com a disponibilidade de mão de obra qualificada, para atender as demandas administradas por diversos setores da UFU nos campi das cidades de Uberlândia-MG, Ituiutaba-MG, Monte Carmelo-MG e Patos de Minas-MG, conforme contrato 038/2018, processo 23117.058864/2021-41.

Fornecedor: 00969841000101 - Arqgraph Servicos Ltda.

O valor devido refere-se a liquidação de despesas de agosto de 2021 da prestação dos serviços de manutenção de equipamentos, utilizando software de gestão para a prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva, calibração, treinamento de operadores, elaboração de especificações/pareceres/laudos técnicos, apoio na fiscalização de serviços prestados por outras contratadas e consultoria no auxílio ao gerenciamento de equipamentos médicos, veterinários, odontológicos, de informática e T.I., disponibilizando equipamentos, instrumentos e materiais necessários à execução adequada dos serviços, com fornecimento de peças e serviços especializados conforme contrato 052/2018, Processo 2311060291/2021-16.

Compõe também o valor devido, a liquidação de despesas do mês de agosto de 2021 relativas a prestação de serviços de limpeza e conservação por m² mediante demanda, sem dedicação de mão de obra exclusiva, nos campi e unidades isoladas da UFU em Uberlândia-MG, compreendendo o fornecimento e a utilização de insumos adequados e suficientes concomitantemente com alocação de funcionários necessários a execução dos serviços de limpeza interna, externa, esquadrias e fachadas nos campi Santa Mônica, Glória, Umuarama, Educação Física/ESEBA e Unidades Isoladas conforme contrato 068/2020, Processo 23117.050234/2021-29.



Fornecedor: 22834619000134 - HL Soluções Térmicas e Comercio EIRELI

Trata-se de valor devido referente a liquidadas de despesas de serviços para o fornecimento e instalação de Sistema de Condicionamento de Ar Central do tipo VRV (Variable Refrigerant Volume) ou VRF (Variable Refrigerant Flow), com fornecimento de equipamentos, montagem, inicialização e adequação da operação do sistema de ar conforme contrato 0002/2021, processo 23117055160/2021-17.

Tabela 16 - Fornecedores - contas a pagar a curto prazo

Fornecedor		31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
CEMIG DISTRIBUICAO S.A	06981180000116	4.241.817,32	4.229.275,99	0,30	65,71
TELTEC SOLUTIONS LTDA	04892991000115	522.951,15		0,00	8,10
MUNICIPIO DE UBERLANDIA	18431312001359	458.691,69	765.444,17	-40,08	7,11
FUNDACAO DE APOIO UNIVERSITARIO	21238738000161	448.300,00		0,00	6,95
ARQGRAPH SERVICOS LTDA.	00969841000101	239.300,70	707.258,90	-66,17	3,71
SELECTA SERVICOS GLOBALIZADOS LTDA	14345806000126	112.502,13	4.394,39	2.460,13	1,74
RB COMUNICACAO VISUAL EIRELI	27232288000186	91.336,42	3.054,34	2.890,38	1,41
IMAGEM E PROJECAO COMERCIO LTDA	07135006000115	81.455,00		0,00	1,26
WORLD SERVICE TERCEIRIZACAO EIRELI	20621721000126	40.367,19		0,00	0,63
3CORP TECHNOLOGY INFR. TELECOM LTDA.	04238297000189	33.865,70		0,00	0,52
DEMAIS FORNECEDORES	--	184.307,14	1.961.239,95	-90,60	2,86
Total		6.454.894,44	7.670.667,74	-15,85	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Trata-se de valores restituíveis, que compreende valores de terceiros como: consignações em folha de pagamento da despesa com pessoal, retenções de tributos, cauções e depósitos garantia em nome deles, quando a Universidade é fiel depositaria no curto prazo de exigibilidade. Com exceção das Transferências Financeiras a Comprovar – TED os outros valores são registrados nos 5 últimos dias finais do mês e restituídos aos seus credores nos 1 primeiro dia útil do mês seguintes conforme dinâmica da folha de pagamento das despesas com pessoal.



As Transferências Financeiras a Comprovar – TED refere-se a registro de apropriação de passivo decorrente de transferências financeiras recebidas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED), pendente de comprovação. As tratativas referentes ao item estão descritas no processo 23117.001387/2019-28, acessível em: www.ufu.br/sei.

Do valor de incentivos a educação, cultura e outros, cerca de R\$1.200.00,00 refere-se a liquidação de bolsas dos programas de residência médica, multiprofissional e uniprofissional em saúde e bolsas de estágios em saúde, ambos do HC-UFU referente ao mês de setembro/2021. Tais valores são apropriados na folha de pagamento das despesas de pessoal. Processo 231 17.062592/2021-84.

A outra parte do incentivo a educação, cultura e outros refere-se a liquidação de: auxílio inclusão digital emergencial – graduação; auxílio moradia emergencial; auxílio alimentação emergencial e bolsas PET – tutores. Tais auxílios são registrados nos final do mês e pagos no primeiro dia útil do mês seguintes.

Tabela 17 - Demais obrigações a curto prazo - Composição

Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED	167.466.230,88	114.742.827,79	45,95	92,58
RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.665.063,56	5.276.349,57	7,37	3,13
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	2.946.720,69	2.685.150,85	9,74	1,63
INCENTIVOS A EDUCACAO, CULTURA E OUTROS	1.170.815,79	0,00	0,00	0,65
RETENCOES - PLANOS DE SEGUROS	784.869,68	806.022,15	-2,62	0,43
PRECATORIOS DE TERCEIROS	687.554,98	1.649.088,47	-58,31	0,38
RETENCOES - COOPERATIVAS	418.553,66	392.514,83	6,63	0,23
PENSAO ALIMENTICIA	416.161,01	447.656,48	-7,04	0,23
DEPOSITOS E CAUCOES RECEBIDOS	369.791,26	370.670,32	-0,24	0,20
RETENCOES - SINDICATOS	319.290,27	237.500,61	34,44	0,18
PREVIDENCIA COMPLEMENTAR SERVIDOR PUB FEDERAL	318.767,81	309.482,34	3,00	0,18
DEPOSITOS RETIDOS DE FORNECEDORES	190.434,71	0,00	0,00	0,11
SERVICOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	53.190,46	0,00	0,00	0,03
IMPOSTOS E CONTRIB DIVERSOS DEVIDOS AO TESOUR	40.526,48	68.550,68	-40,88	0,02
RETENCAO PREVIDENCIARIA - FRGPS	30.670,54	15.333,11	100,03	0,02
ISS	7.961,82	961,49	728,07	0,00



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

RETENCOES - ASSOCIACOES	2.175,99	84.203,04	-97,42	0,00
DEPOSITOS POR DEVOLUCAO DE VALORES NAO RECLAM	1.608,94	0,00	0,00	0,00
Total	180.890.388,53	127.086.311,73	42,34	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 10 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo.

Trata-se de registro contábil dos valores previstos para pagamento de Precatórios emitidos (autuados) a partir de 05/05/20(União e Entidades) (154043-UFU) e não incluídos em LOA conta 22111.02.00 - Precatórios de pessoal, 228911000 - Terceiros, conforme Of. Presidente TRF1-Corej 10556983. Precatórios constante na planilha 12064323 - longo prazo, conforme Orientação Contábil Seana 12090333. PAe SEI 0016694-37.2020.4.01.8000. Obs. o ano da proposta de inclusão em 2022.

Tabela 18 - obrigações Trabalhistas, previdenciárias a pagar a longo prazo.

Conta Contábil	Conta Corrente	31/12/21	31/12/20
Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo	Precatórios de pessoal	2.505.744,72	121.246,11
Total		2.505.744,72	121.246,11

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 11 – Patrimônio Líquido

Resultado Patrimonial

O déficit patrimonial de R\$ 48.657.982,87 apurado no período e que compõe o Resultado Acumulado do Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial, foi influenciado pela não realização de certas Variações Patrimoniais Aumentativas(VPA) que são em grande parte afetadas por questões conjunturais, que neste período foi a pandemia da COVID19, que suspendeu as atividades acadêmicas presenciais. O fato da não realização em plenitude de várias VPA não inibe a realização de algumas Variações Patrimoniais Diminutivas(VPD), que são estruturais, ou seja, são despesa fixas e algumas com tendências a crescimento vegetativo, por exemplo despesas de pessoal e encargos e despesas de benefícios previdenciários e assistenciais, crescimento observável a Demonstração das Variações Patrimoniais.



Destaca-se que no caso de órgãos públicos o resultado patrimonial deficitário não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado ou as condições para ofertá-lo promoveu alterações quantitativas nos elementos patrimoniais do órgão. Este déficit do período foi suportado por superávit de exercícios anteriores.

Em análise histórica entre o exercício anterior e o atual, verifica-se uma queda significativa em diversos itens de custos, como por exemplo o consumo de água, energia elétrica e diária, entretanto esta queda não foi suficiente para promover um superávit no exercício. A demonstração do desempenho dos itens de custos pode ser acessada no Portal de Custos do Governo Federal.

Em Ajustes de exercícios anteriores consta diversos registros entre eles: reconhecimento de passivo de exercícios anteriores sem suporte orçamentário; apropriação da depreciação de bens adquiridos antes 2010 conforme macrofunção 020330; apropriação da baixa de bem imóvel em decorrência de mudança no critério contábil conforme contrato 022/2019 e processo 23117.042141/2021-2 e incorporação de bens móveis em decorrência de mudança no critério contábil conforme contrato 118/2014 e processo 23117.023297/2021-11.

Tabela 19 - Patrimônio Líquido - Composição

Conta Contábil		30/set/21	31/dez/20	AH	AV 2021
Demais reservas	Reserva de reavaliação de bens moveis	870.476,69	870.476,69	0,00	0,17
Resultados Acumulados	Resultado patrimonial do período = resultado do exercício	(48.657.982,87)	(34.563.697,34)	40,78	(9,46)
	Resultados de exercícios anteriores	563.076.852,25	583.823.964,14	(3,55)	109,43
	Ajustes de exercícios anteriores	(742.726,78)	13.816.585,45	(105,38)	(0,14)
Total Patrimônio Líquido		514.546.619,29	563.947.328,94	(8,76)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 12 – Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Saldo Patrimonial



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

O Ativo Financeiro compreende valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária. O Ativo Permanente compreende valores e bens cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O Passivo Financeiro compreende dívidas fundadas e outros pagamentos que independam de autorização orçamentária, já o Passivo Permanente depende de autorização legislativa para a amortização. Para a apuração do saldo patrimonial, as contas do Ativo e Passivo são identificadas por um atributo específico, "F" para Financeiro ou "P" para Permanente, que atenda ao critério da lei e que permita separá-los.

Tabela 20 - Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Saldo Patrimonial

Subgrupo	Conta contábil	31/12/21	31/12/20
Ativo Financeiro	CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	474.420,76	2.342.077,17
	DEMAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	369.791,26	370.670,32
	LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	6.210.126,12	4.531.533,76
	LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	86.460.186,35	87.017.063,31
Total ativo financeiro		93.514.524,49	94.261.344,56
Ativo Permanente	DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20.537.900,13	17.633.649,11
	ESTOQUES	3.219.265,27	10.563.122,53
	IMOBILIZADO	675.900.925,64	654.625.959,49
	INTANGIVEL	2.330.181,06	2.318.039,33
	INVESTIMENTOS	217.715,04	217.715,04
Total ativo permanente		702.205.987,14	685.358.485,50
Total do Ativo (a)		795.720.511,63	779.619.830,06
Passivo Financeiro	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	12.736.602,67	10.694.395,47
	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.739.055,16	2.679.022,06
	OBRIG TRABALHISTAS,PREVID E ASSIST A PAGAR-CP	74.364.577,43	76.452.096,89
	CREDITO A LIQUIDAR INSCRITO EM RPNP	42.571.766,66	60.296.323,48
	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	29.567.261,07	70.356.970,68
Total passivo financeiro		160.979.262,99	220.478.808,58
Passivo Permanente	PRECATORIOS DE TERCEIROS	687.554,98	1.649.088,47
	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED	167.466.230,88	114.742.827,79
	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	4.713.772,28	4.991.645,68
	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS	2.067,00	0,00
	FERIAS A PAGAR	9.649,73	0,00
	PRECATORIOS DE PESSOAL	8.584.246,81	4.342.178,65
	PRECATORIOS DE TERCEIROS	28.190,59	0,00
	PRECATORIOS DE PESSOAL	2.505.744,72	121.246,11
Total do passivo permanente		183.997.456,99	125.846.986,70
Total do Passivo (b)		344.976.719,98	346.325.795,28
Saldo Patrimonial (c) = (a) – (b)		450.743.791,65	433.294.034,78



Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 13 – Quadro de Compensações - Atos Potenciais Ativo e Passivo

Trata-se de Atos Potenciais compreendendo os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. refere-se a parcelas de contratos em execução no exercício e a serem executados nos exercícios subsequentes, relativos a obras, serviços, fornecimento de bens e alugueis.

Tabela 21 - Compensações - Atos Potenciais - Composição

Conta Contábil		014/2021	014/2020	AH (%)	AV (%) 2021
Atos Potenciais Ativos					
Direitos	TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA A RECEBER	61.832.622,46	103.090.053,12	-40,02	96,98
Conveniados	CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER	1.297.394,18	1.297.394,18	0,00	2,03
Direitos	CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUCAO	464.930,44	563.552,11	-17,50	0,73
Contratuais	CONTRATOS DE ALUGUEIS EM EXECUCAO	160.000,00	160.000,00	0,00	0,25
Total dos atos potenciais ativos		63.754.947,08	105.110.999,41	-39,35	100,00
Atos Potenciais Passivos					
Obrigações	CONVENIOS E INSTRUM CONGENERES A LIBERAR	396.133,70	362.133,70	9,39	0,09
conveniadas	CONVENIOS E INSTRUM CONGENERES A REPASSAR	,00	817,82	100,00	0,00
	DE SEGUROS	116.072,47	270.756,19	-57,13	0,03
Obrigações	DE SERVIÇOS	440.701.616,42	439.994.987,35	0,16	96,92
Contratuais	DE ALUGUEIS	10.327.528,04	11.765.506,65	-12,22	2,27
	DE FORNECIMENTO DE BENS	3.182.250,98	1.411.223,16	125,50	0,70
Total dos atos potenciais passivos		454.723.601,61	453.805.424,87	0,20	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Atos Potenciais Passivos - Obrigações Contratuais

A Unidade Gestora UFU é responsável por 64% do total das obrigações contratuais. A concentração das obrigações na referida UG deve-se ao porte desta Unidade e também a concentração das atividades administrativas.

Em ambas Unidades as contratações concentram-se na natureza de serviço, cerca de 97% do total das obrigações contratadas pelo Órgão, em virtude da política governamental, especialmente na terceirização de mão de obras relativas as áreas de suporte das atividades-meio da Instituição.



Tabela 22 - Obrigações contratuais - Composição

Obrigações Contratuais	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
Serviços	440.701.616,42	439.994.987,35	0,16	97,00
Aluguéis	10.327.528,04	11.765.506,65	-12,22	2,27
Fornecimento de Bens	3.182.250,98	1.411.223,16	125,50	0,70
Seguros	116.072,47	270.756,19	-57,13	0,03
Total	454.327.467,91	453.442.473,35	0,20	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A seguir os contratados com maior destaque:

1) Contratado: 39779804000176 - Consorcio Hospital Universitário de Uberlândia

Trata-se do contrato 065/2020 para execução completa da construção do remanescente da obra do bloco denominado 8DJU, destinado a ampliação do Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia e da Cabine do Gerador, a serem edificadas no Campus Umuarama, com áreas de 32.297,50 m² e 358,00 m² conforme processo 23117.031239/2020-71, acessível em www.licitacoes.ufu.br/node/7

2) Contratado: 33607565000190 - IBEG Engenharia e Construções Ltda

Trata-se do Contrato 041/2011 para a execução completa da construção do 8DJU, destinado a ampliação do Hospital de Clínicas da UFU, a ser edificado no Campus Umuarama, com área total de 26.210,96 m², com valor original de R\$ 94.738.085,56 e vigência até 31 de dezembro de 2014.

Em março de 2020 houve a rescisão amigável, nos termos do art. 79, II, da Lei 8.666/93, do citado contrato em virtude do contratado encontra-se em recuperação judicial. A manutenção do referido valor nos registros contábeis faz-se por medida cautelar, uma vez que a declaração de nulidade contratual encontra-se em ação judicial conforme processos 23117.008121/2011-59 e 23117.028519/2017-05, acessível em www.ufu.br/sei.

3) Contratado: 22381412000151 - Nutrir Refeições Ltda.

O valor apresentado refere-se:



1). Ao contrato 033/15 que tem como objeto a produção, transporte, disponibilização e distribuição de refeições e cafés da manhã, incluindo os serviços auxiliares de limpeza e higienização de áreas físicas, utensílios e equipamentos, no Restaurante Universitário nos campi Umuarama, Santa Mônica e Glória, em Uberlândia; e campus Monte Carmelo, em Monte Carmelo e

2). Ao contrato 053/14 que tem como objeto a produção, transporte, disponibilização e distribuição de refeições e cafés da manhã, incluindo os serviços auxiliares de limpeza e higienização de áreas físicas, utensílios e equipamentos, no Restaurante Universitário no Campus Pontal, Ituiutaba. Contratos acessíveis em: <http://www.licitacoes.ufu.br/node/7>

4) Contratado: 08080291000187 - TFF Construções e Montagens Ltda.

O valor apresentado refere-se ao contrato 035/11 com vigência até 31 de dezembro de 2020 para a construção do bloco 1APM, multiuso, tipo padrão a ser edificado no Campus de Patos de Minas incluindo acessos, entorno e rampas com as seguintes áreas aproximadas a serem construídas: pavimento térreo – 1.265,00 m², pilotis – 513,00 m², 2º pavimento – 1.552,75 m², 3º pavimento – 762,34 m²; 4º pavimento – 762,34 m², totalizando 4.855,43 m². Contrato acessível em: <http://www.licitacoes.ufu.br/node/7>

5) Contratado: 09.611.589/0001-39 - Instituto Brasileiro de Políticas Públicas.

O valor trata-se do Contrato 038/2018 que tem como objeto a prestação de serviços contínuos de recepção, com a disponibilidade de mão de obra qualificada, para atender as demandas administradas por diversos setores da UFU, que são prestados nas condições estabelecidas no Termo de Referência, anexo do Edital Licitatório. Processo: 23117.025818/2018-61

6) Contratado: 00.969.841/0001-01 - Arqgraph Serviços LTDA

O valor apresentado refere-se:

a) ao contrato 023/2021 que tem como objeto a prestação de serviços continuados de recrutamento, seleção, admissão, treinamento, administração e gerenciamento de profissionais na especialidade de monitor de aluno, para atender os estudantes, público alvo da educação especial que necessitam de acompanhamento e atendimentos pedagógicos e cuidados pes-



soais, da Escola de Educação Básica da Universidade Federal de Uberlândia – ESEBA-UFU, com disponibilização de mão de obra em regime de dedicação exclusiva.

b) ao contrato 068/2020 que tem como objeto a prestação de serviços de limpeza e conservação por m² mediante demanda, sem dedicação de mão de obra exclusiva, nos campi e unidades isoladas da UFU em Uberlândia-MG, compreendendo o fornecimento e a utilização de insumos adequados e suficientes concomitantemente com alocação de funcionários necessários a execução dos serviços de limpeza interna, externa, esquadrias e fachadas.

c) contrato 052/2018 que tem como objeto a prestação de serviços de manutenção de equipamentos, utilizando software de gestão para a prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva, calibração, treinamento de operadores, elaboração de especificações/ pareceres/laudos técnicos, apoio na fiscalização de serviços prestados por outras contratadas e consultoria no auxílio ao gerenciamento de equipamentos médicos, veterinários, odontológicos, de informática e T.I., bem como demais utilizados no ensino, pesquisa e extensão, instalados nos diversos campi da UFU, disponibilizando equipamentos, instrumentos e materiais necessários à execução adequada dos serviços, com fornecimento de peças e serviços especializados a serem ressarcidos de acordo com sua utilização.

d) contrato 045/2017 que tem como objeto a prestação de serviços continuados de limpeza que serão prestados nas condições estabelecidas no Termo de Referência do Edital licitatório.

e) contrato 034/2017 que tem como objeto a prestação de serviços especializados em manutenção preventiva, corretiva e limpeza de dutos em sistemas de refrigeração, com fornecimento de peças e mão de obra exclusiva, aplicando-se a centrais de ar condicionado chiller, self contained, aparelhos de resfriamento evaporativo, aparelhos de ar condicionado de janela (acj), aparelhos de ar condicionado portátil, câmaras frigoríficas, aparelhos de ar condicionado tipo split e exaustores em todos os campi da UFU.



Tabela 23 - Atos Potenciais Passivos - Obrigações Contratuais

	Contratado	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
39779804000176	CONSORCIO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE UBERLANDIA	95.874.462,88	111.763.125,28	-14,22	21,10
33607565000190	IBEG ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA	80.590.002,57	80.590.002,57	0,00	17,74
22381412000151	NUTRIR REFEICOES LTDA	33.830.604,90	33.830.604,90	0,00	7,45
08080291000187	TFF CONSTRUCOES E MONTAGENS LTDA	27.151.463,31	27.454.765,51	-1,10	5,98
00969841000101	ARQGRAPH SERVICOS LTDA.	24.992.334,51	20.614.402,49	21,24	5,50
09611589000139	INSTITUTO BRASILEIRO DE POLITICAS PUBLICAS	13.182.786,23	11.503.464,96	14,60	2,90
64481856000109	PALMAS COMERCIO E TRANSPORTES LTDA	12.968.593,77	12.968.593,77	0,00	2,85
14345806000126	SELECTA SERVICOS GLOBALIZADOS LTDA	11.333.337,83	8.678.829,23	30,59	2,49
06981180000116	CEMIG DISTRIBUICAO S.A	10.649.984,32	8.917.721,15	19,42	2,34
23354848000114	FUNDAÇÃO EDUCACIONAL DE PATOSO DE MINAS	8.410.986,26	9.206.511,64	-8,64	1,85
--	DEMAIS FORNECEDORES	135.342.911,33	127.914.451,85	5,81	29,79
Total		454.327.467,91	453.442.473,35	0,20	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 14 – Demonstrativo de Superávit/Déficit Financeiro Apurado no BP.

Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial

A classificação em ativo financeiro e passivo financeiro é importante para a apuração do Superávit/Déficit financeiro calculado no Balanço Patrimonial e necessária para a abertura de créditos adicionais no exercício seguinte. O Superávit financeiro é considerado fonte para aumento de despesas no exercício seguinte, tratando de saldo financeiro e não de nova receita a ser registrada, pois foi receita no exercício anterior.

Para abertura de créditos adicionais, o Superávit deve ser apurado pelo confronto do Ativo Financeiro e Passivo Financeiro exclusivamente pelo saldo das contas de recursos arrecadados em fontes próprias, as receitas próprias como: alienação de bens serviços administrativos, convênios e contratos. Nessa apuração não deve ocorrer deficit pois o órgão só pode empenhar se já tiver financeiro em caixa, caso contrário, caracteriza-se descumprimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal que trata da disponibilidade de caixa.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 24 - Demonstrativo do Supêrvit / (Deficit Financeiro) por Fonte de Recurso

	Fonte SOF Recursos	31/12/21	31/12/20
0100	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	-20.817.125,42	-23.918.323,67
0112	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO	00,00	11.438,75
0113	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO	-118.507,31	-98.109,91
0118	RECEITAS DE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS	00,00	-299.318,40
0144	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	-2.469.838,32	-8.920.337,96
0150	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	5.686,90	00,00
0151	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	-4.253.694,06	-7.811.239,57
0174	TX.MUL.PODER POLICIA E MUL.PROV.PROC.JUD.	00,00	-106.476,00
0178	FUNDO DE FISCALIZACAO DAS TELECOMUNICACOES	00,00	-156.466,28
0188	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	00,00	-299.616,38
6136	REC.VINC.A APLIC.EM OUTRAS POLITICAS PUBLICAS	00,00	-5.092,96
6151	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	00,00	-84.441,27
6153	REC.DEST.ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL	00,00	-294.939,59
8100	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	-19.743.137,23	-21.815.089,79
8108	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE	-8.736.327,48	-28.393.011,98
8142	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS	-945.363,63	-13.371.262,93
8144	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES	-9.016.046,67	-19.264.032,87
8151	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	-200.261,31	-255.000,00
8180	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	157.784,16	00,00
8181	RECURSOS DE CONVENIOS	58,17	00,00
8188	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO	-1.557.910,74	-2.624.722,34
8250	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	19.463,41	-199.054,08
8263	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	00,00	62,10
8280	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	00,00	97.884,40
8281	RECURSOS DE CONVENIOS	7.972,90	9.351,78
8312	RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO	00,00	-95.589,99
8363	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	85.962,34	00,00
8380	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	00,94	00,00
8381	RECURSOS DE CONVENIOS	9.363,47	00,00
8650	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	100.398,47	15.023,48
8663	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.	00,00	85.900,24
8680	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS	00,00	225.663,77
8681	RECURSOS DE CONVENIOS	6.782,91	1.349.337,43
Total		-67.464.738,50	-126.217.464,02

Fonte: Tesouro Gerencial



NOTA 15 – Exploração e Venda de Bens e Serviços e Direitos

A redução verificada no período decorre a baixa atividade nos campi da Universidade que teve grande parte das atividades acadêmicas (aulas) e administrativas suspensas presencialmente em virtude da pandemia da COVID19.

Tabela 25 - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos - Composição

Grupo	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVIÇOS	TAXA DE INSCRICAO EM VESTIBULAR	3.004.612,74	2.937.379,00	2,29	93,83
	OUTROS SERVICOS DE SAUDE	96.607,00	,00	,00	3,02
	SERVICOS ADMINISTRATIVOS	71.428,40	50.088,90	42,60	2,23
	SERVICOS EDUCACIONAIS	29.210,56	26.774,84	9,10	,91
	SERVICOS DE ALIMENTACAO	8,48	202.952,00	-100,00	,00
	ALUGUEIS	,00	147.112,90	-100,00	,00
	OUTROS SERVICOS	,00	6,10	-100,00	,00
VENDA DE LIVROS E PERIODICOS	SERVIÇOS E COMÉRCIO COM LIVROS	434,00	267,50	62,24	,01
Total		3.202.301,18	3.364.581,24	-4,82	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 26 - Transferências e Delegações Recebidas

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	REPASSE RECEBIDO	1.546.826.521,23	1.607.433.973,98	-3,77	77,99
	SUB-REPASSE RECEBIDO	299.347.052,69	303.614.061,88	-1,41	15,09
	TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP	106.978.364,93	39.649.482,71	169,81	5,39
	MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS	3.477.008,12	760.129,16	357,42	0,18
	SERVICOS EDUCACIONAIS	0,00	475,00	-100,00	0,00
	TAXA DE INSCRICAO EM VESTIBULAR	1.327,00	29.665,00	-95,53	0,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	TRANSF R.CAP CONV MUNICIPIOS E SUAS ENTIDADES	263.000,00	154.000,00	70,78	0,01
	TRANSF CONVENIO MUNICIP E SUAS ENTIDADES	0,00	109.000,00	-100,00	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	23.449.423,16	23.084.311,10	1,58	1,18
	DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	3.089.807,80	32.471,08	9.415,57	0,16
Total		1.983.432.504,93	1.974.867.569,91	0,43	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



NOTA 16 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

A redução neste item ocorreu porque neste período não houve reavaliações de imóveis registrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de uso especial da União – SPIUnet e Ganhos com incorporação de ativos decorrentes de obras encerradas e incluídas no SPIUNET.

O aumento em ganhos com incorporação de ativos por nascimento revela que neste período houve um maior número de nascimento que no período anterior no plantel de bovinos e equinos na fazenda da UFU.

O valor em outros ganhos com incorporação de ativo refere-se a incorporação de bens a material de consumo por produção própria e incorporação de bens a material de consumo por recuperação.

Os ganhos com desincorporação de passivos refere-se ao registro complementar e transferência de valores de precatórios para o poder judiciário, conta de passivo 21111.03.00 - Precatórios de pessoal e revisão dos passivos de precatórios registrados no encerramento de 2020, conforme Orientação Contábil da SEANA/DICOC.

Tabela 27 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Subgrupo	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
GANHOS COM ALIENACAO DE BENS MOVEIS	0,00	87.982,03	-100,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	24.346.906,74	41.391.840,38	-41,18	97,19
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	704.064,25	3.257.750,99	-78,39	2,81
Total	25.050.970,99	44.737.573,40	-44,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 17 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 28 - Outras variações patrimoniais aumentativas - Composição

Subgrupo		31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPACOES	RESULTADO POSITIVO - EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	0,00	53.611,49	-100,00	0,00
	DIVIDENDOS	8.576,07	12.828,14	-33,15	0,71
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	MULTAS ADMINISTRATIVAS	2.229,87	9.151,52	-75,63	0,18
	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS	3.766,15	127.316,57	-97,04	0,31
	PGF/RDA-MULTA INFR.CONTRATO ADMINISTRATIVO	8.469,82	0,00	0,00	0,70
	INDENIZ DANOS CAUSADOS PATRIMONIO PUBLICO	800,00	703,99	13,64	0,07
	PGF/RDA-INDENIZACAO DE SERVIDOR	1.526,06	0,00	0,00	0,13
	RECUP.DESP.PRIMARIA EXERC.ANTERIORES FTE 0100	0,00	365,61	-100,00	0,00
	RESTITUICOES	1.179.146,19	783.346,65	50,53	96,95
	RESTIT.RECUR.CONVENIO EX. ANTER	11.782,73	0,00	0,00	0,97
	REC.REVERSAO GARANTIAS EM FAVOR DA UNIAO	0,00	3.014,52	-100,00	0,00
Total		1.216.296,89	990.338,49	22,82	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 18 – Variações Patrimoniais Diminutivas

A seguir apresentamos o detalhamento das variações patrimoniais Diminutivas do período.

Tabela 29 - Pessoal e Encargos

Subgrupo	Título	Conta Contábil	31/12/21	30/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO - RGPS		VENCIMENTOS E SALARIOS	5.226.642,36	8.823.043,02	-40,76	0,58
		FERIAS - RGPS	726.025,89	1.532.411,18	-52,62	0,08
		13. SALARIO - RGPS	0,00	532.982,30	-100,00	0,00
REMUNERACAO A PESSOAL	REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO - RPPS	VENCIMENTOS E SALARIOS	269.927.580,73	271.630.993,27	-0,63	30,04
		ABONOS	10.833.959,31	10.797.263,29	0,34	1,21
		ADICIONAIS	43.588.230,12	47.146.166,32	-7,55	4,85
		GRATIFICACOES	248.355.649,68	242.482.377,16	2,42	27,64
		FERIAS - RPPS	66.658.185,98	64.660.443,75	3,09	7,42
		13. SALARIO - RPPS	49.705.058,37	49.385.650,31	0,65	5,53
		LICENCAS	0,00	1.949,20	-100,00	0,00
ENCARGOS PATRONAIS	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	SENTENCAS JUDICIAIS PESSOAL ATIVO RPPS	8.385.263,75	6.497.504,06	29,05	0,93
		CONTR.A ENT.FECHADAS DE PREVIDENCIA	2.995.604,88	2.778.541,01	7,81	0,33
		CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS - INTRA	154.404.448,46	150.400.640,78	2,66	17,18
BENEFICIOS A PESSOAL	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	CONTRIBUICAO PARA O PASEP S/ FOLHA PAGAMENTO	7.083.462,41	6.290.168,53	12,61	0,79
		AUXILIO ALIMENTACAO	436.527,30	696.555,26	-37,33	0,05
		AUXILIO TRANSPORTE	41,95	6.377,06	-99,34	0,00



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

		AUXILIO CRECHE	33.400,05	25.038,00	33,40	0,00
		AUXILIO ALIMENTACAO	26.423.087,94	26.543.180,66	-0,45	2,94
		AUXILIO TRANSPORTE	428.198,82	575.221,84	-25,56	0,05
	BENEFICIOS A PESSOAL - RPPS	AUXILIO CRECHE	3.300.072,60	3.431.762,50	-3,84	0,37
		OUTROS BENEFICIOS A PESSOAL - RPPS	283,80	0,00	--	0,00
OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	9.733,65	0,00	--	0,00
Total			898.521.458,05	894.238.269,50	0,48	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 30 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
APOSENTADORIAS - RPPS	PROVENTOS	298.972.084,93	292.895.724,39	2,07	69,12
	GRATIFICACOES	32.740.854,10	32.933.687,96	-0,59	7,57
	13 SALARIO - PESSOAL CIVIL16/91	28.257.137,79	24.217.695,61	16,68	6,53
	COMPLEMENTACAO DE APOSENTADORIA	329.564,55	339.752,53	-3,00	0,08
	SENTENCAS JUDICIAIS - APOSENTADORIAS RPPS	15.563.651,20	11.259.634,18	38,23	3,60
PENSOES - RPPS	PENSOES CIVIS	35.754.649,79	32.986.315,98	8,39	8,27
	13 SALARIO - PENSIONISTAS	3.033.012,29	5.812.412,72	-47,82	0,70
	SENTENCAS JUDICIAIS - PENSOES RPPS	2.707.814,36	947.581,41	185,76	0,63
OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS - RPPS	AUXILIO FUNERAL	525.811,16	384.348,48	36,81	0,12
	AUXILIO NATALIDADE	60.980,63	73.399,25	-16,92	0,01
	AUXILIO RECLUSAO	1.977,75	0,00	--	0,00
	ASSISTENCIA A SAUDE	14.587.001,15	14.691.833,00	-0,71	3,37
Total		432.534.539,70	416.542.385,51	3,84	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 31 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Título	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH(%)	AV(%) 2021
USO CONSUMO DE MATERIAIS	MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	3.689.140,98	6.836.532,45	-46,04	1,25
	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	62.804,89	346.511,93	-81,88	0,02
	GENEROS DE ALIMENTACAO	13.052,29	36.280,24	-64,02	0,00
	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	144.550,20	150.341,58	-3,85	0,05
	MATERIAL FARMACOLOGICO	10.344.650,05	17.858.328,31	-42,07	3,50
	MATERIAL HOSPITALAR	7.687.277,31	11.397.478,62	-32,55	2,60
	MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO	424.747,32	0,00	-	0,14



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

DISTRIBUICAO DE MATERIAIS	DISTRIBUICAO DE MATERIAL GRATUITO	10.414,40	45.140,24	-76,93	0,00
DIARIAS	DIARIAS	170.295,34	238.958,78	-28,73	0,06
SERVICOS TERCEIROS - PF	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS - PF	3.845.512,35	884.930,45	334,56	1,30
	SERV. DE APOIO ADM., TECNICO E OPERACIONAL-PF	1.544.074,76	186.587,42	727,53	0,52
	LOCACOES E ARRENDAMENTOS - PF	1.539.539,85	1.439.274,48	6,97	0,52
	SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS - PF	1.685.386,76	1.709.037,80	-1,38	0,57
	SENTENCAS JUDICIAIS - SERVICOS TERCEIROS - PF	690.894,26	1.694.403,49	-59,22	0,23
SERVICOS TERCEIROS - PJ	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	168.690.334,10	153.946.578,18	9,58	57,07
	SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E OPERACIONAL	60.460.128,41	88.266.752,59	-31,50	20,45
	SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AUDIOVISUAL	1.745.389,23	2.547.023,28	-31,47	0,59
	SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E HOSPED.-PJ	90.218,06	346.812,36	-73,99	0,03
	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	5.078,42	5.275,03	-3,73	0,00
	SERVICOS DE CONFECÇOES - PJ	10.724,50	7.425,00	44,44	0,00
	SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.-PJ	7.394.226,68	14.588.002,02	-49,31	2,50
	LOCACAO E ARRENDAMENTO MERCANTIL OPERACIONAL	2.214.011,70	1.449.505,60	52,74	0,75
	SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS - PJ	37.360,00	102.684,00	-63,62	0,01
	SENTENCAS JUDICIAIS - SERVICOS TERCEIROS - PJ	2.155.285,22	327.149,01	558,81	0,73
	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	29.480,30	1.846.777,84	-98,40	0,01
	SEGUROS EM GERAL	55.129,54	86.877,53	-36,54	0,02
	CONSERVACAO/MANUTENCAO ATIVOS INFRAESTRUTURA	222.058,17	0,00	--	0,08
	SERVICOS PRESTADOS DIVERSOS - PJ	587.223,20	0,00	--	0,20
	SERV.COMUNICAC.,GRAFICOS E AUDIOVIS.-PJ-INTRA	56.748,40	133.277,59	-57,42	0,02
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS - PJ - MUN	0,00	5.970,00	-100,00	0,00	
AMORTIZACAO	AMORTIZACAO DE INTANGIVEL	70.917,32	185.157,39	-61,70	0,02
DEPRECIACAO	DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	18.375.000,74	17.948.437,06	2,38	6,22
	DEPRECIACAO DE BENS IMOVEIS	1.526.940,87	5.485.940,92	-72,17	0,52
Total		295.578.595,62	330.103.451,19	-10,46	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 32 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Título	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	JUROS DE MORA	23.069,28	94.636,98	-75,62	28,04
	MULTAS DEDUTIVEIS	0,00	163,98	-100,00	0,00
	MULTAS INDEDUTIVEIS	24.638,37	168.635,84	-85,39	29,94
	OUTROS ENCARGOS DE MORA	20,49	0,00	--	0,02
JUROS E ENC.DE MORA DE OBRIGACOES TRIBUTARIAS	JUROS DE MORA	2.314,01	11.963,51	-80,66	2,81
	MULTAS INDEDUTIVEIS	32.242,32	149.652,76	-78,46	39,18
		82.284,47	425.053,07	-80,64	100,00



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 33 - Transferências e Delegações Concedidas

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PGTO DE RP	16.098.589,12	1.001.993,69	1.506,66	5,00
	DEMAIS TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	41.843,21	73.001,29	-42,68	0,01
	MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS	11.322,88	30.505,61	-62,88	0,00
	MOVIMENTACOES DE VARIACAO PATRIM.DIMINUTIVA	0,00	460,00	-100,00	0,00
	REPASSE CONCEDIDO	48.677,12	87.586,78	-44,42	0,02
	SUB-REPASSE CONCEDID	299.347.052,69	303.614.061,88	-1,41	93,03
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	1.280.045,98	1.717.507,85	-25,47	0,40
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	TRANSF. A INST. PRIV. SEM FINS LUCRAT.-CONTR.	124.394,28	102.858,83	20,94	0,04
TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR - SERV. DE TERC PJ	29.844,90	6.185,00	382,54	0,01
	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR - CONTRIBUICOES	0,00	5.521,00	-100,00	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	4.797.284,38	766.455,90	525,90	1,49
Total		321.779.054,56	307.406.137,83	4,68	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 34 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
PERDAS INVOLUNTARIAS	PERDAS INVOLUNTARIAS COM ESTOQUES	5.639,12	0,00	--	0,01
	PERDAS INVOLUNTARIAS DE BENS MOVEIS	0,00	109,00	-100,00	0,00
INCORPORACAO DE PASSIVOS	INCORPORACAO DE PASSIVOS	70.483.171,46	78.256.674,54	-9,93	93,55
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	DESINCORPORACAO DE ATIVOS	4.854.920,95	170.787,56	2.742,00	6,44
Total		75.343.731,53	78.427.571,10	-3,93	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 35 - Tributárias

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	IMPOSTO S/ PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	0,00	108,07	-100,00	0,00
	TAXAS	22.981,11	3.976,38	477,94	61,93
CONTRIBUIÇÕES	CONTRIBUIÇÃO P/ SERVIÇO ILUMINAÇÃO PÚBLICA	14.128,95	15.055,39	-6,15	38,07
	PIS/PASEP	0,00	724.690,30	-100,00	0,00
Total		37.110,06	743.830,14	-95,01	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 36 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/21	31/12/20	AH (%)	AV (%) 2021
INCENTIVOS A EDUCAÇÃO	BOLSA DE ESTUDOS NO PAÍS	28.433.873,26	29.293.899,96	-2,94	96,79
	AUXÍLIOS P/ DESENVOLVIMENTO ESTUDOS/PESQUISAS	212.740,00	109.837,93	93,69	0,72
DIVERSAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	RESTITUIÇÕES	608.502,86	1.293.111,66	-52,94	2,07
	INDENIZAÇÕES	121.730,27	115.442,08	5,45	0,41
	VPD DECORRENTE DE FATOS GERADORES DIVERSOS	37,75	0,00	--	0,00
	MULTAS ADMINISTRATIVAS	0,00	1.093,33	-100,00	0,00
Total		29.376.884,14	30.813.384,96	(4,66)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 37 - Resultado Patrimonial Apurado na DVP

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2021	2020	AH	AV 2021
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.921.576,07	3.247.961,37	-10,05	6,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	136.667,64	125.281,88	9,09	0,28
Transferências e Delegações Recebidas	1.426.854.937,28	1.415.739.136,39	0,79	2.932,42
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	22.238.846,41	39.437.164,42	-43,61	45,70
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	776.850,01	767.101,45	1,27	1,60
Total das VPA (a)	1.452.928.877,41	1.459.316.645,51	-0,44	2.986,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
Pessoal e Encargos	662.582.375,74	655.254.379,26	1,12	-1.361,71
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	323.915.727,25	312.721.292,53	3,58	-665,70



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	225.437.403,28	252.301.805,24	-10,65	-463,31
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	72.479,25	271.616,95	-73,32	-0,15
Transferências e Delegações Concedidas	227.916.362,38	225.177.205,35	1,22	-468,40
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	39.713.871,29	63.277.231,30	-37,24	-81,62
Tributárias	22.451,81	738.491,40	-96,96	-0,05
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	21.926.189,28	23.223.669,55	-5,59	-45,06
Total das VPD (b)	1.501.586.860,28	1.532.965.691,58	-2,05	-3.086,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (c) = (a-b)	-48.657.982,87	-73.649.046,07	-33,93	-100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

NOTA 19 – Receitas Orçamentárias

Tabela 38 - Receitas Orçamentárias – composição - dezembro/2021

Origem Receita	Espécie Receita	Desdobramento da Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Realizadas x Previstas
RECEITA PATRIMONIAL	EXPLORACAO PATRIMONIO IMOBILIARIO	ALUGUEIS	302.485,00	0,00	0,00
	VALORES MOBILIARIOS	JUROS E CORRECOES MONETARIAS	9.450,00	167.234,16	1.769,67
		DIVIDENDOS	14.227,00	8.576,07	60,28
RECEITA DE SERVICOS	SERVICOS ADMINISTRATIVOS	SERVICOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	717.860,00	101.081,44	14,08
		INSCRICAO EM CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	3.702.000,00	3.004.612,74	81,16
	SERVICOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAUDE	SERVICOS DE ATENDIMENTO A SAUDE	0,00	96.607,00	--
TRANSFERENCIAS	TRANSF.DOS MUNICIPIOS E DE SUAS ENTIDADES	TRANSF.DOS MUNICIPIOS E DE SUAS ENTIDADES	263.000,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	MULTAS ADMINISTRAT., CONTRATUAIS E JUDICIAIS	MULTAS PREVISTAS EM LEGISLACAO ESPECIFICA	0,00	2.229,87	--
		MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS	125.826,00	3.766,15	2,99
	INDENIZACOES, RESTITUICOES E RESSARCIMENTOS	INDENIZ.POR DANOS CAUSADOS AO PATRIMONIO PUBLICO	0,00	800,00	--
		RESTITUICAO DE CONVENIOS	0,00	11.782,73	--
		OUTRAS RESTITUICOES	452.065,00	1.179.108,44	260,83
ALIENACAO DE BENS	ALIENACAO DE BENS MOVEIS	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES	60.430,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	TRANSFER.DOS MUNICIPIOS E DE SUAS ENTIDADES	TRANSFER.DOS MUNICIPIOS E DE SUAS ENTIDADES	0,00	263.000,00	-
Subtotal			5.647.343,00	4.838.798,60	85,68
OPERACOES DE CREDITO	OPERACOES DE CREDITO - MERCADO INTERNO	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TES.NAC.- MERC.INTERNO	522.192.185,00	0,00	0,00
Total			527.839.528,00	4.838.798,60	0,92

Fonte: Tesouro Gerencial



NOTA 20 - Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário, superávit ou déficit, é apresentado no Balanço Orçamentário(BO) e representa o confronto entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

As receitas tratam-se de recursos financeiros arrecadados pelo órgão, ou seja, as receitas próprias e caso haja deficit, este será o valor das transferências financeiras recebidas (Repasse e Sub-repasse) efetuadas pelo Tesouro Nacional. Assim, déficit orçamentário no BO de órgão não arrecadador não é indicativo de desempenho orçamentário, para tal desempenho deve verificar a previsão atualizada da receita versus as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

NOTA 21 – Despesas Orçamentárias

O total da Despesa Empenhada superior ao total da Dotação Inicial ou Dotação Atualizada pode acontecer em qualquer órgão e não representa um erro. Significa que, além da sua dotação orçamentária, o órgão executou (empenhou) créditos orçamentários (dotação) de outra Unidade Orçamentária(UO).

Da mesma forma que há a descentralização de crédito orçamentário, há a descentralização/transferência de recursos financeiros, o Repasse ligado ao destaque e o Sub-Repasse ligado a provisão.

Os créditos descentralizados não são apresentados no BO na dotação, para identificá-los (Provisão e destaque), deve-se verificar a Movimentação Orçamentária. Portanto, os créditos recebidos ou concedidos não são adicionados ou deduzidos da coluna Previsão Atualizada. O detalhamento da Lei Orçamentária Anual da União - LOA pode ser acessado no [Painel do Orçamento Federal](#).

Dentre os órgãos que descentralizaram créditos orçamentários para UFU no período destaca-se o Fundo Nacional de Saúde – FNS, tal descentralização refere-se a recursos destinados ao Hospital de Clínicas para atendimentos médicos de média e alta complexidade na região do Triângulo Mineiro e Alta Paranaíba



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 39 - Dotação orçamentária – dezembro/2021

Unidade Orçamentária	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO CANCELADA E REMANEJADA		DOTAÇÃO ATUALIZADA
			ACRÉSCIMO	REDUÇÃO	
26274 FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA	631.018.348,00	526.211.605,00	701.119,00	(10.191.718,00)	1.147.739.354,00
26396 HOSP.DAS CLINICAS DA UNIV.FED.DE UBERLÂNDIA	287.579.121,00	20.713.138,00	150.000,00	(5.638.410,00)	302.803.849,00
93251 REC. SOB. SUPERV. UNIV. FED. UBERLÂNDIA	503.091.263,00		82.548.515,00	(585.639.778,00)	0,00
93298 REC. SOB. SUP. HOSP. CLINICAS UFU	19.100.922,00			(19.100.922,00)	0,00
Total	1.440.789.654,00	546.924.743,00	83.399.634,00	(620.570.828,00)	1.450.543.203,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 40 - Movimentação de Créditos Orçamentários – dezembro/2021

Unidade Orçamentária	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Crédito Disponível (e = a + b - c - d)
26274 FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA	1.147.739.354,00	171.287.626,29	9.335.530,66	1.131.912.399,51	13.277.987,31
26396 HOSP.DAS CLINICAS DA UNIV.FED.DE UBERLÂNDIA	302.803.849,00	0,00	0,00	460.144.579,63	7.160.332,18
	1.450.543.203,00	171.287.626,29	9.335.530,66	1.592.056.979,14	20.438.319,49

Fonte: Tesouro Gerencial



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 41 - Descentralização de Créditos Orçamentários – dezembro/2021

	Unidade Orçamentária	PROVISÃO RECEBIDA	DESTAQUE RECEBIDO	TOTAL
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE		138.681.903,65	138.681.903,65
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO		24.218.435,45	24.218.435,45
26274	FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLANDIA	3.042.653,54	240,27	3.042.893,81
26298	FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUC		2.141.989,30	2.141.989,30
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR		2.084.985,00	2.084.985,00
24101	MINIST.DA CIENCIA,TECNOL.,INOV.E COMUNICACOES		492.598,14	492.598,14
81101	MINISTERIO DOS DIREITOS HUMANOS - MDH		300.000,00	300.000,00
32266	AGENCIA NACIONAL DE ENERGIA ELETRICA - ANEEL		159.714,00	159.714,00
22101	MINISTERIO DA AGRIC.PECUARIA E ABASTECIMENTO		127.402,00	127.402,00
25302	FUNDACAO ESCOLA DE ADMINISTR PUBLICA-ENAP		19.153,33	19.153,33
26292	FUNDACAO JOAQUIM NABUCO		5.852,96	5.852,96
26443	EMPRESA BRASIL.DE SERV.HOSPITALARES - EBSEERH		5.561,70	5.561,70
44201	INST.BRAS.DO MEIO AMB.E REC.NAT.RENOVAVEIS		3.570,21	3.570,21
26236	UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE		2.103,87	2.103,87
26254	UNIVERSIDADE FEDERAL DO TRIANGULO MINEIRO		922,87	922,87
26262	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO PAULO		540,00	540,00
Total		3.042.653,54	168.244.972,75	171.287.626,29

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 42 - Execução orçamentária – Despesa de pessoal e Encargos - dezembro/2021

	Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	293.846.877,89	293.846.877,89	285.618.982,06
	13 SALARIO - PESSOAL CIVIL	28.352.857,59	28.352.857,59	28.239.099,76
APOSENTADORIAS	ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO PESSOAL CIVIL	32.740.854,10	32.740.854,10	30.014.010,74
	APOSENT ORIGINARIA DE SUBSIDIOS - PESSOAL CIV	4.750.073,22	4.750.073,22	4.361.059,71
	VANTAGENS PERMANENTES SENT.TRANSIT.JULG.CIVIL	1.725.510,58	1.725.510,58	1.580.227,22
	COMPLEMENTACAO DE APOSENTADORIAS - PES CIVIL	329.564,55	329.564,55	302.290,87
PENSOES	PENSOES CIVIS	35.751.136,09	35.751.136,09	33.155.347,70
	13 SALARIO - PENSOES CIVIS	3.063.003,16	3.063.003,16	3.057.173,75



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	SALARIO CONTRATO TEMPORARIO	5.361.889,65	5.361.889,65	4.911.304,85
	FERIAS VENCIDAS/PROPORCIONAIS - CONTRATO TEMPORARIO	726.025,89	726.025,89	720.644,74
	13ª SALARIO - CONTRATO TEMPORARIO	447.798,80	447.798,80	435.700,99
	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL – CONTRATO TEMPORARIO	258.473,43	258.473,43	254.592,49
	FERIAS PAGAMENTO ANTECIPADO - CONTRATOS TEMPORARIOS	2.849,05	2.849,05	2.849,05
CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA	CONTRIBUICAO PATRONAL - FUNPRESP LEI 12618/12	2.995.604,88	2.995.604,88	2.750.846,86
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	VENCIMENTOS E SALARIOS	316.826.048,71	316.826.048,71	294.305.531,49
	ADICIONAL NOTURNO	1.772.528,41	1.772.528,41	1.584.928,58
	INCORPORACOES	498.379,26	498.379,26	457.579,53
	VANTAGENS PERM.SENT.JUD.TRANS.JULGADO - CIVIL	586.415,95	586.415,95	539.907,08
	ABONO DE PERMANENCIA	10.833.959,31	10.833.959,31	9.995.419,16
	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	240.220,78	240.220,78	219.811,24
	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	10.987.611,44	10.987.611,44	10.014.555,47
	GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO	233.251.644,20	233.251.644,20	213.625.778,41
	GRAT POR EXERCICIO DE FUNCOES COMISSONADAS	2.802.590,81	2.802.590,81	2.568.340,21
	GRATIFICACAO P/EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO	5.074.132,77	5.074.132,77	4.650.455,71
	GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO	7.227.281,90	7.227.281,90	6.650.949,74
	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	1.367.385,16	1.367.385,16	1.247.105,49
	13º SALARIO	48.302.142,72	48.302.142,72	41.485.389,55
	FERIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL	18.278.526,55	18.278.526,55	9.457.193,28
	FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	847.764,58	847.764,58	591.863,14
OBRIGACOES PATRONAIS	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	154.404.448,46	154.404.448,46	154.404.448,46
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	SUBSTITUICOES	462.028,74	462.028,74	389.371,18
	ADICIONAL POR PLANTAO HOSPITALAR	30.587.869,49	30.587.869,49	28.316.470,19
	SERVICOS EXTRAORDINARIOS	219.338,42	219.338,42	202.017,45
SENTENÇAS JUDICIAIS	SENT.JUD.NAO TRANS JULG CARAT CONT AT CIVIL	6.512.417,20	6.512.417,20	5.945.216,52
	SENT.JUD.NAO TRANS JULG CARAT CONT INAT CIVIL	5.438.036,81	5.438.036,81	4.974.285,00
	SENT.JUD.NAO TRANS.JULG CARAT CONT PENS CIVIL	903.090,39	903.090,39	822.121,82
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	385.217,59	385.217,59	12.854,49
	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	3.513,70	3.513,70	3.513,70
	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	9.249,48	9.249,48	9.249,48
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.473.778,80	1.473.778,80	404.366,20
	SENTENÇAS JUDICIAIS	211.345,56	211.345,56	211.345,56

**UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
RELATÓRIO CONTÁBIL****4º Trimestre - 2021**

1.269.859.486,07 1.269.859.486,07 1.188.494.198,92

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 43 - Execução orçamentária – Outras Despesa Corrente - dezembro/2021

Elemento de despesa	Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	AUXILIO-ALIMENTAÇÃO	436.527,30	436.527,30	391.227,01
	AUXILIO-CRECHE	33.400,05	33.400,05	30.190,05
	AUXILIO-TRANSPORTE	41,95	41,95	0,00
OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR	AUXILIO-FUNERAL ATIVO CIVIL	79.181,34	79.181,34	79.181,34
	AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL	391.949,38	391.949,38	391.949,38
	AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL	62.958,38	62.958,38	59.662,13
	AUXILIO-CRECHE CIVIL	3.300.072,60	3.300.072,60	3.035.376,00
DIARIAS	DIARIAS NO PAIS	168.890,54	168.890,54	168.890,54
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	19.640.771,50	1.708.549,20	1.708.549,20
	AUXILIOS PARA DESENV. DE ESTUDOS E PESQUISAS	10.000,00	538,84	538,84
MATERIAL DE CONSUMO	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	56.362,50	56.362,50	56.362,50
	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	128.532,53	44.679,65	44.679,65
	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	74.081,04	74.081,04	74.081,04
	GENEROS DE ALIMENTAÇÃO	95.523,23	9.975,93	9.975,93
	MATERIAL FARMACOLOGICO	125.681,34	88.895,69	88.895,69
	MATERIAL ODONTOLOGICO	48.084,84	11.781,50	7.389,96
	MATERIAL QUIMICO	81.201,32	39.968,00	18.607,11
	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	4.722,80	4.722,80	4.722,80
	MATERIAL P/ FESTIVIDADES E HOMENAGENS	3.020,64	2.655,64	2.655,64
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	197.716,39	112.369,40	112.369,40
	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	643.217,58	47.997,90	47.411,90
	MATERIAIS E MEDICAMENTOS P/ USO VETERINARIO	175.207,63	141.485,68	141.485,68
	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	8.444,50	8.226,10	8.079,10
MATERIAL DE COPA E COZINHA	534,50	534,50	534,50	



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	368.389,15	314.938,91	314.938,91
	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	10.135,62	2.216,72	2.216,72
	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/ INSTALACOES	13.781,24	10.057,40	7.606,51
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	78.864,61	57.161,09	57.161,09
	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	504.500,81	68.872,45	68.392,95
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	153.037,72	28.619,44	28.139,81
	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	649,51	559,51	559,51
	MATERIAL PARA COMUNICACOES	2.087,00	2.087,00	2.087,00
	SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	105.589,45	67.343,45	67.013,45
	MATERIAL LABORATORIAL	244.185,64	185.223,12	166.138,22
	MATERIAL HOSPITALAR	306.336,95	118.029,57	118.029,57
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE VEICULOS	94.959,20	93.325,71	93.325,71
	FERRAMENTAS	15.036,61	7.052,24	6.237,65
	MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	42.223,80	42.223,80	42.223,80
	MATERIAL BIBLIOGRAFICO	122.844,38	48.634,54	48.634,54
	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	3.490,00	3.490,00	3.490,00
	SOBRESS.PARA MAQ.E EQP.PARA PRODU.INDUSTRI- AI	4.015,00	4.015,00	4.015,00
MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DIST. GRATUITA	MATERIAL DESTINADO A ASSISTENCIA SOCIAL	74.392,30	1.389,00	1.389,00
PASSAGENS E DESPE- SAS COM LOCOMOCAO	PASSAGENS PARA O PAIS	162.605,81	28.333,70	28.333,70
	PASSAGENS PARA O EXTERIOR	45.127,00	0,00	
	LOCOMOCAO URBANA	371.250,00		
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	DIARIAS A COLABORADORES EVENTUAIS NO PAIS	1.404,80	1.404,80	1.404,80
	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	21.980,00	13.580,00	13.580,00
	ESTAGIARIOS	1.463.290,50	1.123.937,28	1.047.511,78
	LOCACAO DE IMOVEIS	1.526.685,73	1.338.262,04	1.338.262,04
	GRATIFICACAO POR ENCARGO DE CURSO E CON- CURSO - GFCC	1.683.337,10	1.674.204,99	1.579.010,79
	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	587.952,79	585.493,89	585.493,89
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	7.931.157,50	6.577.252,66	6.411.501,58
	LIMPEZA E CONSERVACAO	5.044.265,00	4.949.297,19	4.949.297,19



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

	VIGILANCIA OSTENSIVA	21.908.004,48	21.857.893,43	21.857.893,43
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	2.522.144,48	1.506.344,40	1.479.639,81
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS MOVEIS	2.310.011,19	2.269.092,80	2.079.426,30
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ	INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL	1.314.045,98	1.208.045,98	1.208.045,98
	ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	124.988,17	117.404,18	117.404,18
	CPLP-COMUNIDADE P/PAISES DE LINGUA PORTUGUESA	17.916,90	17.916,90	17.916,90
	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	113.369,29	105.564,80	105.564,80
	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	426.668,41	210.282,94	210.282,94
	LOCACAO DE IMOVEIS	894.497,95	794.909,38	794.909,38
	LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	315.798,11	249.816,39	249.816,39
	MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS	1.702.560,97	1.116.904,12	1.031.254,68
	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.822.652,06	1.619.224,82	1.616.114,42
	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	560.027,81	217.502,92	217.502,92
	MANUT.E CONS.DE B.MOVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	146.067,15	724,50	724,50
	EXPOSICOES, CONGRESSOS E CONFERENCIAS	5.330,00	5.330,00	5.330,00
	MULTAS INDEDUTIVEIS	24.722,50	22.826,35	22.826,35
	JUROS	25.498,25	20.278,13	20.278,13
	ENCARGOS FINANCEIROS INDEDUTIVEIS	20,49	20,49	20,49
	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	150,00		
	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	6.116.345,02	4.606.319,50	4.510.345,70
	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	837.069,06	175.985,35	175.985,35
	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	25.695,59	17.995,59	17.995,59
	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	124.762,17	121.162,17	121.162,17
	SERV.MEDICO-HOSPITAL.,ODONTOL.E LABORATORIAIS	136.797.582,74	136.527.540,44	136.527.225,69
	SERVICOS DE ANALISES E PESQUISAS CIENTIFICAS	63.450,12		
	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	507.295,54	459.298,88	408.231,87
	SERVICOS DE PRODUCAO INDUSTRIAL	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	271.297,98	128.770,75	27.113,03
	SEGUROS EM GERAL	111.576,74	45.358,46	45.358,46
	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	10.093,20		



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

	LIMPEZA E CONSERVACAO	3.395.372,68	3.327.117,58	3.327.117,58
	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	6.596.648,54	4.980.501,02	4.531.589,02
	HOSPEDAGENS	10.000,00		
	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	49.139,30	15.139,30	15.139,30
	LOCACAO DE SOFTWARES	3.525,06		
	MANUTENCAO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTACAO SOFTWARES	47.285,60	12.746,16	12.746,16
	SUORTE DE INFRAESTRUTURA DE TIC	211.299,73	108.340,37	108.340,37
	COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	177.117,12	160.511,76	157.757,75
	COMPUTACAO EM NUVEM - SOFTWARE COMO SERVICIO (SAAS)	665.962,50	665.962,50	143.011,35
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ				
CONTRIBUICOES	INSTITUICOES DE CARATER TECNICO OU CIENTIFICO	4.928,00	4.928,00	4.928,00
AUXILIO-ALIMENTACAO	AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS	26.422.748,85	26.422.748,85	24.228.745,44
	TAXAS	15.702,96	9.874,32	9.874,32
	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA	15.238,39	12.558,84	11.572,19
OBRIGACOES RIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	TAXAS	286,01	286,01	286,01
	CONTRIBUICAO P/ O PIS/PASEP	6.917.029,88	6.869.079,02	6.869.079,02
	CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS	4.036.757,25		
OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	RESIDENCIA MEDICA	11.290.541,02	11.290.541,02	10.592.979,33
	RESIDENCIA MULTPROFISSIONAL EM SAUDE	5.696.477,86	5.696.477,86	5.223.223,76
AUXILIO-TRANSPORTE	AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS	428.198,82	428.198,82	393.678,52
	SENTENCAS JUDICIAIS	1.891.440,00	1.891.440,00	1.891.440,00
SENTENCAS JUDICIAIS	SENTENCAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR	191.482,83	160.143,42	160.143,42
	DEPOSITOS JUDICIAIS	15.489,08	15.489,08	15.489,08
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	CONTRIBUICOES	2.245,00	2.245,00	2.245,00
	CONTRIBUICOES	22.511,00	22.511,00	22.511,00
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	122.697,76	122.697,76	122.697,76
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.415.428,17	1.415.428,17	1.415.428,17
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	1.831.124,15	1.831.124,15	1.831.124,15
	AUXILIO-ALIMENTACAO	339,09	339,09	339,09
	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	1.808.822,15	944,46	944,46
	INDENIZACOES E RESTITUICOES	56.861,22	56.861,22	56.861,22



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	306.752,48	306.752,48	306.752,48
	SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	850,68	850,68	850,68
INDENIZACOES E RESTITUICOES	INDENIZACOES	35.363,34	35.363,34	35.363,34
	RESTITUICOES	1.136.790,58	169.270,07	169.270,07
	AJUDA DE CUSTO - PESSOAL CIVIL	4.679,12	4.679,12	4.679,12
	INDENIZACAO DE TRANSPORTE - PESSOAL CIVIL	85,00	85,00	85,00
	RESSARCIMENTO ASSISTENCIA MEDICA/ ODONTOLÓGICA	14.530.139,93	14.530.139,93	13.322.745,02
	RESSARCIMENTO DE PASSAGENS E DESP. COM LOCOMOÇÃO	491,29	491,29	491,29
	Total	315.213.693,8₉	278.173.731,77	271.333.208,53

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 44 - Execução Orçamentária – Despesas de Capital - Investimentos - dezembro/2021

Elemento de Despesa	Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS P.J	MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	83.875,15	7.844,72	7.844,72
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	72.432,38	70.897,38	61.493,39
	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	34.560,00		
	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	555.800,28	216.885,30	210.137,30
	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	217.337,24	91.774,40	91.774,40
	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	214.474,78	195.565,88	186.048,48
	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	5.333,00	4.034,00	4.034,00
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	3.933,80	3.933,80	3.933,80
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	112.972,80	20.098,40	20.098,40
	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	399.564,68	8.189,67	8.189,67
	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	1.128.364,15	107.354,97	107.354,97
	MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	63.548,27	32.248,27	32.248,27
	MAQUINAS, INSTALACOES E UTENS. DE ESCRITORIO	1.080,00		
	EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	378.687,00		
	MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	6.565,58	6.565,58	6.565,58
	EQUIP. E UTENSILIOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	17.879,00	4.179,00	4.179,00



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIARIOS	3.779,67	2.929,67	2.929,67
EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	2.609.651,86		
MOBILIARIO EM GERAL	618.924,30	224.458,36	224.458,36
OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	455.035,24	455.035,24	455.035,24
Total	6.983.799,18	1.451.994,64	1.426.325,25

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 22 – Execução de Restos a Pagar

Até o terceiro trimestre a UFU pagou cerca de 82% do total de Restos a pagar não processados (RPNP) reinscritos e inscritos, o que demonstra uma atenta gestão dos restos a pagar. O percentual de RPNP cancelados foi de 0,12% do total inscritos e reinscritos, em sua maioria trata-se de empenhos do tipo estimativos, em especial para atender despesas de pessoal, sendo estas não permitida a inscrição em RPNP.

Tabela 45 - RAP não processados por ano de emissão - dezembro/2021

Grupo Despesa	Ano Emissão	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A PAGAR
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2016	4.380,26	0,00	0,00
	2018	109.758,47	0,00	0,00
	2019	2.320.290,69	8.360.107,62	8.360.457,62
	2020	596.122,65	7.493.499,37	7.728.557,81
INVESTIMENTOS	2018	100.517,33	0,00	0,00
	2019	1.645.198,74	4.253.159,31	4.253.159,31
	2020	101.853,09	9.461.378,61	9.462.441,61
Total		4.878.121,23	29.568.144,91	29.804.616,35

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 46 - RAP Não processados cancelados e a Liquidar - dezembro/2021

Elemento Despesa	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR
OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	141.047,97	0,00
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	24.044,82	5.281.039,23



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

MATERIAL DE CONSUMO	539.099,56	454.746,04
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DIST.GRATUITA	25.635,97	46.893,01
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	270.812,75	127.203,56
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - P.FISICA	73.403,22	602.168,75
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	2.765,27	223.338,28
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORG.	1.916.598,28	8.891.107,75
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFOR. E COMUNICACAO - PJ	272,80	103.554,64
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	13.760,21	40.835,17
OBRAS E INSTALACOES	1.696.109,70	11.905.141,85
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	151.459,46	1.772.083,40
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	411,23
INDENIZACOES E RESTITUICOES	23.111,22	119.622,00
Total	4.878.121,23	29.568.144,91

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 23 – Ingressos

Tabela 47 - Ingressos Financeiros - Composição

INGRESSOS	2021	2020	AH	AV 2021
Receitas Orçamentárias	4.064.846,57	4.331.444,04	-6,15	0,22
Transferências Financeiras Recebidas	1.405.457.804,35	1.399.767.496,17	0,41	74,41
Recebimentos Extraorçamentários	385.034.748,56	461.725.505,90	-16,61	20,38
Saldo do Exercício Anterior	94.261.344,56	103.629.773,93	-9,04	4,99
Total de Ingressos	1.888.818.744,04	1.969.454.220,04	-4,09	100,00

Deduções da Receita Orçamentária

Dentre os tipos de deduções, a mais expressiva são as retificações, estas ocorrem quando por algum erro a receita é arrecada no código de recolhimento errado, assim, para a correta representação e segregação entre as receitas correntes e de capital a retificação é feita.

Na tabela a seguir, esta detalhada as deduções da receita orçamentária por tipo de deduções.



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Tabela 48 - Deduções da Receita Orçamentária

Natureza da Receita	SET/2021		SET/2020	
	RESTITUICOES	RETIFICACOES	RESTITUICOES	RETIFICACOES
SERVICOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS		(63,00)	(475,00)	
INSCRICAO EM CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	(1.217,00)		(3.637,00)	
TRANSF.DOS MUNICIPIOS E DE SUAS ENTIDADES				(3.176.849,60)
MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS				(125.814,50)
OUTRAS RESTITUICOES	(37,75)	(24.294,29)		(82.856,48)
ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES		(150,00)		
Total	(1.254,75)	(24.507,29)	(4.112,00)	(3.385.520,58)

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 49 - Transferência Financeiras Recebidas - Composição

Conta Contábil	2021	2020	AH	AV 2021
REPASSE RECEBIDO	1.118.891.078,24	1.138.776.176,43	(1,75)	79,61
SUB-REPASSE RECEBIDO	217.664.655,04	221.990.277,80	(1,95)	15,49
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP	66.310.557,22	38.239.308,11	73,41	4,72
MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS	2.591.513,85	761.733,83	240,21	0,18
Total	1.405.457.804,35	1.399.767.496,17	0,41	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 50 - Recebimentos Extraorçamentários - Composição

Conta Contábil	2021	2020	AH	AV 2021
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	82.106.890,95	81.383.949,41	0,89	21,32
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	302.360.085,19	379.912.051,57	-20,41	78,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	530.947,82	413.276,92	28,47	0,14
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.824,60	16.228,00	126,92	0,01
TOTAL	385.034.748,56	461.725.505,90	-16,61	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 25 – Dispêndios

Tabela 51 - Dispêndios Financeiros - Composição

Conta Contábil	2021	2020	AH	AV 2021
Despesas Orçamentárias	1.425.000.311,18	1.529.336.935,49	-6,82	75,44



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Transferências Financeiras Concedidas	224.951.163,24	223.073.997,91	0,84	11,91
Pagamentos Extraorçamentários	149.571.993,25	135.856.096,93	10,10	7,92
Saldo para o Exercício Seguinte	89.295.276,37	81.187.189,71	9,99	4,73
Total de Dispêndios	1.888.818.744,04	1.969.454.220,04	-4,09	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 52 - Despesas Orçamentárias Ordinárias - Composição

Fonte Recursos Detalhada	SET/2021	SET/2020	AH	AV 2021
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	752.565.196,51	341.615.149,86	120,30	98,56
BONUS DE ASSIN.CONTRATO CONCES/PARTILHA-STN	10.461.696,00		--	1,37
PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPES	537.940,97	262.207,86	105,16	0,07
DESCENTRALIZACAO EXTERNA - SESU/MEC		2.528.297,77	(100,00)	0,00
DESCENTRALIZACOES EXTERNAS - EBSEH/MEC		23.563.414,55	(100,00)	0,00
PROGRAMAS EDUC.A DISTANCIA P/EDUC.BASICA-UAB		30.907,50	(100,00)	0,00
RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO		1.050.000,00	(100,00)	0,00
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC		1.472.050,06	(100,00)	0,00
Total	763.564.833,48	370.522.027,60	106,08	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 53 - Receitas Orçamentárias Vinculadas - Composição

Ação Governo	SET/2021	SET/2020	AH	AV 2021
APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	298.634.434,00	385.869.235,00	(22,61)	45,15
ATIVOS CIVIS DA UNIAO	176.472.393,00	501.984.599,00	(64,85)	26,68
ATENCAO A SAUDE DA POPULACAO PARA PROCEDIMENTOS EM MEDIA E ALTA	107.556.384,59	115.783.710,18	(7,11)	16,26
CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	40.461.031,00	32.795.711,00	23,37	6,12
ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	15.457.826,00	15.825.914,00	(2,33)	2,34
APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	12.815.827,72	11.416.714,04	12,25	1,94
BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	8.942.834,00	16.728.619,00	(46,54)	1,35
FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	965.245,18	14.443.791,73	(93,32)	0,15
PROMOCAO DA EDUCACAO DO CAMPO	127.402,00		--	0,02
DESENVOLVIMENTO DE COMPETENCIAS DE AGENTES PUBLICOS	2.100,21		--	0,00
APOIO A EXPANSAO, REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUI		4.000.000,00	(100,00)	0,00
REESTRUTURACAO DOS SERVICOS AMBULATORIAIS E HOSPITALARES PRE		18.136.437,73	(100,00)	0,00
FORTELECIMENTO DO SISTEMA NACIONAL DE VIGILANCIA EM SAUDE		89.177,01	(100,00)	0,00



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	22.664,44	(100,00)	0,00
ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	4.962.550,95	(100,00)	0,00
FUNCIONAMENTO E GESTAO DE INSTITUICOES HOSPITALARES FEDERAIS	7.835.999,37	(100,00)	0,00
CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	11.684,00	(100,00)	0,00
REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	28.908.100,44	(100,00)	0,00
Total	661.435.477,70	1.158.814.907,89	(42,92) 100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 54 - Transferências Financeiras Concedidas - Composição

Conta Contábil	2021	2020	AH	AV 2021
REPASSE CONCEDIDO	40.706,40	21.542,18	88,96	0,02
SUB-REPASSE CONCEDIDO	217.664.655,04	221.990.277,80	(1,95)	96,76
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA PGTO DE RP	7.193.970,99	994.611,66	623,29	3,20
DEMAIS TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	41.843,21	63.454,27	(34,06)	0,02
MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS	9.987,60	4.112,00	142,89	0,00
Total	224.951.163,24	223.073.997,91	0,84	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 55 - Pagamentos Extraorçamentários - Composição

Conta Contábil	2021	2020	AH	AV 2021
Pagamento dos Restos a Pagar Processados	88.279.104,01	91.740.587,68	-3,92	59,02
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	60.782.161,10	43.666.279,05	28,16	40,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	510.728,14	448.770,20	12,13	0,34
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	460,00	--	0,00
TOTAL	149.571.993,25	135.856.096,93	9,17	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 56 - Resultado Financeiro Apurado no BF

Item	2021	2020	AH	AV 2021
(+) Total de Ingressos	1.888.818.744,04	1.969.454.220,04	-4,09	2.115,25
(-) Total de Dispêndios	1.799.523.467,67	1.888.267.030,33	-4,70	2.015,25
(=) Resultado Financeiro	89.295.276,37	81.187.189,71	9,99	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



NOTA 26 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa e no Balanço Financeiro (total dos ingressos menos o total dos dispêndios) de R\$89.295.276,37 foi amortizado pelos resultados positivos do período anteriores. Como o resultado foi influenciado pelas receitas e despesas orçamentárias, esse resultado positivo não trata de anormalidade no desempenho geral do órgão.

Em virtude da condição de órgão executor de serviços públicos, e não de arrecadador, as receitas orçamentárias não suportam as despesas orçamentárias, principalmente as vinculadas, detalhadas no BF. Para tal, são necessárias as transferências financeiras recebidas, que são promovidas pela STN com fontes do tesouro e por outros órgãos quando há descentralização de créditos. Tais despesas vinculadas foram responsáveis pelo resultado negativo do exercício.

A capacidade de gerar caixa neste período foi influenciada pelas atividades de investimentos. Para manter alguns investimentos iniciados em exercícios anteriores, a administração teve que consumir recursos próprios – caixa de exercícios anteriores, afetando a geração de caixa nesse exercício.

Tabela 57 - Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Item	2021	2020	AH	AV 2021
INGRESSOS				
Receita Patrimonial	8.576,07	159.941,04	-1.764,97	0,06
Receita de Serviços	2.921.576,07	3.100.848,47	-6,14	19,30
Remuneração das Disponibilidades	136.028,84	130.505,15	4,06	0,90
Outras Receitas Derivadas e Originárias	759.465,59	699.149,38	7,94	5,02
Transferências Recebidas	239.200,00	241.000,00	-0,75	1,58



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

Outros Ingressos Operacionais	1.405.997.522,77	1.400.180.773,09	0,41	9.289,89
Total dos Ingressos (a)	1.410.062.369,34	1.404.512.217,13	0,39	9.316,75
DESEMBOLSOS				
Pessoal e Demais Despesas	-1.055.838.601,20	-1.080.031.471,16	-2,29	-6.976,28
Transferências Concedidas	-113.627.172,61	-109.817.814,95	3,35	-750,77
Outros Desembolsos Operacionais	-225.461.891,38	-223.523.228,11	0,86	-1.489,70
Total dos Desembolsos (b)	-1.394.927.665,19	-1.413.372.514,22	-1,32	-9.216,75
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (c = a-b)	15.134.704,15	-8.860.297,09	158,54	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 58 - Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

Item	2021	2020	AH	AV 2021
INGRESSOS				
Total dos Ingressos (a)	0,00	0,00	0,00	0,00
DESEMBOLSOS				
Aquisição de Ativo Não Circulante	-20.094.225,01	-13.174.286,48	52,53	99,97
Outros Desembolsos de Investimentos	-6.547,33	-408.000,65	-98,40	0,03
Total dos Desembolsos	-20.100.772,34	-13.582.287,13	47,99	100,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (c = a + b)	-20.100.772,34	-13.582.287,13	47,99	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 59 - Geração Líquida e Equivalentes de Caixa

Item	2021	2020	AH	AV 2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	15.134.704,15	-8.860.297,09	-270,81	-304,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-20.100.772,34	-13.582.287,13	47,99	404,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-4.966.068,19	-22.442.584,22	-77,87	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 60 - Resultado Financeiro Apurado na DFC

Item	2021	2020	AH	AV 2021
------	------	------	----	---------



UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2021

GERAÇÃO LÍQUIDA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-4.966.068,19	-22.442.584,22	-77,87	-5,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	94.261.344,56	103.629.773,93	-9,04	105,56
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	89.295.276,37	81.187.189,71	9,99	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

NOTA 25 – Informações de Custos

A identificação dos recursos consumidos pela UFU pode ser consultada no [Portal de Custos do Governo Federal](#). Por meio de painéis interativos, de forma rápida e dinâmica, o usuário pode acessar informações padronizadas sobre os custos da Universidade.