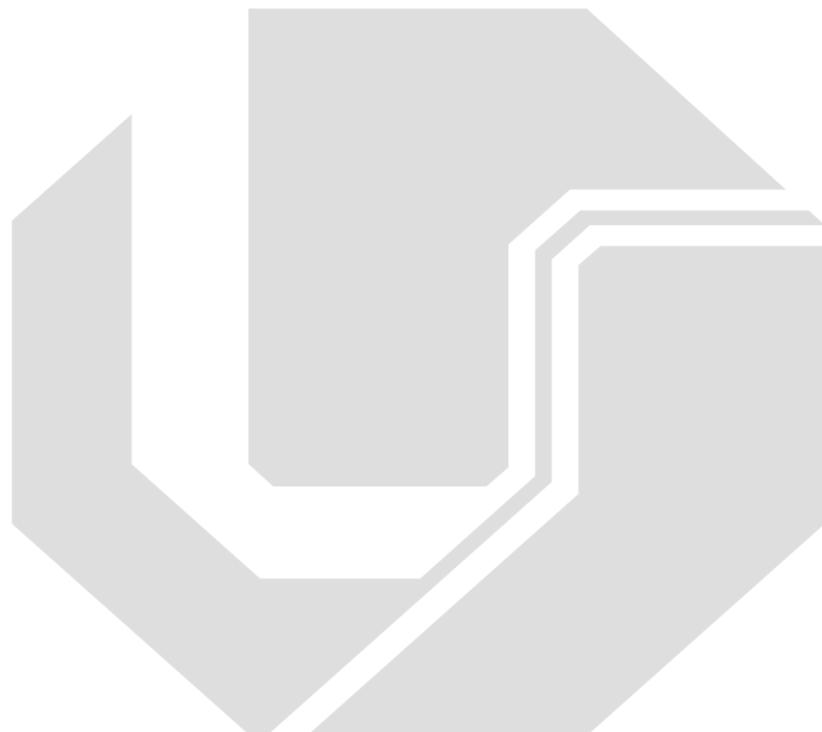


**UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA**



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

---

**3º TRIMESTRE / 2019**



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### **REITOR**

Valder Steffen Júnior

### **PRÓ REITOR DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**

Darizon Alves de Andrade

### **DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA**

José Roberto Ferreira

### **COORDENADOR DE CONTABILIDADE**

Franciel Pires Espindula

### **EQUIPE TÉCNICA**

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

William Rosa de Lima

Xênia Guimarães de Barros



## Sumário

<b>1. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU.....</b>	<b>04</b>
<b>2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....</b>	<b>05</b>
<b>3. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....</b>	<b>06</b>
<b>4. NOTAS EXPLICATIVAS.....</b>	<b>20</b>
<b>4.1. BALANÇO PATRIMONIAL.....</b>	<b>20</b>
4.1.1. Nota 01 - Caixa e Equivalente de Caixa.....	20
4.1.2. Nota 02 - Demais Critérios e Valores a Receber de Curto Prazo.....	21
4.1.3. Nota 03 - Estoques.....	22
4.1.4. Nota 04 - Imobilizado.....	23
4.1.5. Nota 05 - Intangível.....	27
4.1.6. Nota 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....	28
4.1.7. Nota 07 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	29
4.1.8. Nota 08 - Demais Obrigações a Curto Prazo.....	32
4.1.9. Nota 09 - Obrigações Contratuais a Executar.....	34
<b>4.2. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....</b>	<b>37</b>
4.2.1. Nota 10 - Variações Patrimoniais Aumentativas.....	37
4.2.2. Nota 11 - Variações Patrimoniais Diminutivas.....	40
<b>4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....</b>	<b>44</b>
4.3.1. Nota 12 - Receita Corrente.....	44
4.3.2. Nota 13 - Despesas Correntes.....	46
<b>4.4. RESTOS A PAGAR.....</b>	<b>50</b>
4.4.1. Nota 14 - Restos a Pagar.....	50
<b>4.5. BALANÇO FINANCEIRO.....</b>	<b>52</b>
4.5.1. Nota 15 - Receitas Orçamentárias.....	52
4.5.2. Nota 16 - Recebimentos Extraorçamentários.....	53
4.5.3. Nota 17 - Despesas Orçamentárias Ordinárias e Vinculadas.....	54
4.5.4. Nota 18 - Transferências Financeiras Concedidas.....	55
4.5.5. Nota 19 - Saldo para o Exercício Seguinte.....	55
<b>4.6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....</b>	<b>56</b>
4.6.1. Nota 20 - Fluxos de Caixa das Atividades das Operações.....	56
4.6.2. Nota 21 - Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento.....	57
4.6.3. Nota 22 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente.....	57



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### 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 UFU é composta por 07 (sete) campi divididos em 04 (quatro) cidades.

#### 1) Uberlândia/MG

- Campus Educação Física
- Campus Glória
- Campus Santa Mônica
- Campus Umuarama

#### 2) Ituiutaba/MG

- Campus Pontal

#### 3) Monte Carmelo/MG

- Campus Monte Carmelo

#### 4) Patos de Minas/MG

- Campus Patos de Minas

A estrutura detalhada de toda a Universidade Federal de Uberlândia, bem como outras informações e dados, está disponível no documento oficial anuário 2018, podendo ser acessado pelo endereço: <http://www.proplad.ufu.br/central-de-conteudos/documentos/anuarios>.





## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### 2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

- Universidade Federal de Uberlândia – UFU, Unidade Gestora (UG) 154043, Unidade Orçamentária (UO) 26274 e CNPJ 25.648.387/0001-18 e
- Hospital de Clínicas - HC, Unidade Gestora (UG) 150233, 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 DICON 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);
  - II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
  - III. Balanço Orçamentário (BO);
  - IV. Balanço Financeiro (BF);
  - V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e
  - VI. Notas Explicativas (NE)
- 
- I. Balanço Patrimonial - evidencia, qualitativa 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.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

- II. Demonstração das Variações Patrimoniais - evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.
- III. Balanço Orçamentário - 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. O Balanço Financeiro - 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 - permite avaliar como a entidade obteve recursos para financiar suas atividades e foram utilizados.
- VI. Notas Explicativas - 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 critérios 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.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### **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 positivos 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, 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.

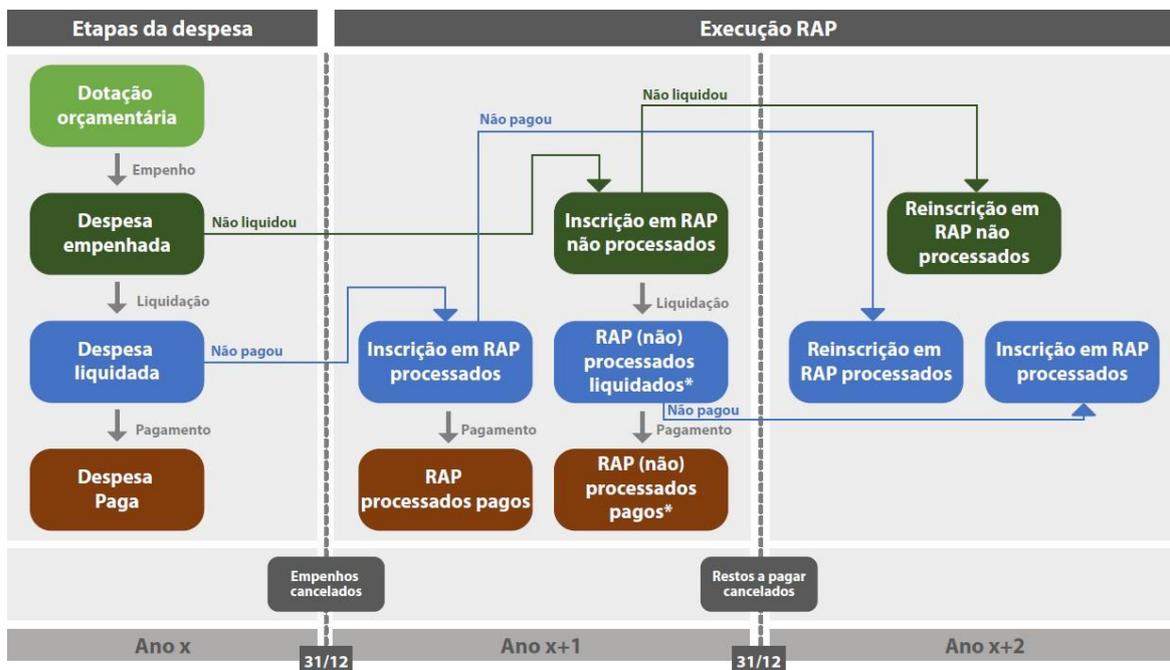
Na inscrição dos restos a pagar, estes são classificados em processados e não processados. Os restos a pagar processados referem-se a despesas empenhadas e liquidadas. Já os restos a pagar não processados referem-se a despesas empenhadas, mas ainda não liquidadas.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Fluxograma de Restos a Pagar



Fonte: Relatório de Avaliação dos Restos a Pagar - 2018 – [www.tesouro.gov.br](http://www.tesouro.gov.br)

### Moeda funcional e saldos em Moedas estrangeiras

A moeda funcional da União é o Real. Os saldos em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional, empregando-se a taxa de câmbio vigente na data das demonstrações contábeis.

A única exceção se refere aos saldos iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa, no BF e na DFC, que utilizam a taxa vigente no dia 31 de dezembro do exercício anterior.

### Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo relacionado, principalmente com: (I) créditos não tributários; (II) adiantamentos; (III) depósitos efetuados e (IV) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### **Estoques**

Compreendem somente produtos em almoxarifado (diversos materiais) para consumo nas atividades operacionais da Instituição. 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, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

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 (vida útil e valor residual) estabelecidas na [Macrofunção SIAFI 020330](#) Depreciação, amortização e exaustão na Administração Direta da União gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

### Depreciação de bens imóveis

As informações da depreciação dos bens imóveis são apuradas pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário da União - SPIUnet, que é gerido pela Secretaria de 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, 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:



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$ , onde:  
Kd = coeficiente de depreciação  
n = vida útil da acessão  
x = vida útil transcorrida da acessão

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.

### **Ativos e Passivos Contingentes**

Os ativos e passivos 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**

Compreende o saldo remanescente do superávit ou déficit acumulado da administração direta, autarquias, fundações e fundos.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### **Apuração do Resultado**

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

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

#### **I) Resultado patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais. A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do 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.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após esse processo, o resultado obtido é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício, evidenciada no Patrimônio Líquido do órgão. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP). Com função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado, o resultado patrimonial apurado 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. 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.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

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 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 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. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, 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.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO PATRIMONIAL – TERCEIRO TRIMESTRE – 2019							
ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>91.588.902,66</b>	<b>134.835.661,92</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>186.335.638,26</b>	<b>100.749.810,11</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	86.638.761,19	108.265.180,82	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	06	79.631.413,66	76.237.431,17
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	32.782,35	19.356.240,07	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	07	20.030.186,37	11.417.526,05
Estoques	03	4.917.359,12	7.214.241,03	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		495,53	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>584.527.543,61</b>	<b>588.292.474,09</b>	Demais Obrigações a Curto Prazo	08	86.673.542,70	13.094.852,89
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	2.862,00	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		-	<b>4.251,15</b>
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		-	2.862,00	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	4.251,15
Investimentos		164.103,55	164.103,55	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		186.335.638,26	100.754.061,26
Participações Permanentes		164.103,55	164.103,55	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial		164.103,55	164.103,55	Demais Reservas		870.476,69	870.476,69
Imobilizado	04	582.398.807,62	586.038.104,30	Resultados Acumulados		488.910.331,32	621.503.598,06
Bens Móveis		165.943.584,43	166.352.609,83	Resultado do Exercício		-132.097.506,13	13.379.426,89
Bens Móveis		298.123.749,12	286.772.428,32	Resultados de Exercícios Anteriores		621.503.598,06	629.860.649,40
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-132.180.164,69	-120.419.818,49	Ajustes de Exercícios Anteriores		-495.760,61	-21.736.478,23
Bens Imóveis		416.455.223,19	419.685.494,47	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>489.780.808,01</b>	<b>622.374.074,75</b>
Bens Imóveis		458.862.187,06	451.004.229,14				
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-42.406.963,87	-31.318.734,67				
Intangível	05	1.964.632,44	2.087.404,24				
Softwares		1.809.094,39	1.963.516,74				
Softwares		2.459.893,92	2.662.571,53				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-650.799,53	-699.054,79				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		155.538,05	123.887,50				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		185.679,50	147.578,50				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-30.141,45	-23.691,00				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>676.116.446,27</b>	<b>723.128.136,01</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>676.116.446,27</b>	<b>723.128.136,01</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO		86.638.761,19	108.265.180,82	PASSIVO FINANCEIRO		472.574.623,73	174.354.366,69
ATIVO PERMANENTE		589.477.685,08	614.862.955,19	PASSIVO PERMANENTE		98.664.398,45	6.967.839,20
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>676.116.446,27</b>	<b>723.128.136,01</b>	<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>104.877.424,09</b>	<b>541.805.930,12</b>

### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		22.347.543,22	27.813.596,29	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		656.965.496,22	313.823.199,18
Execução dos Atos Potenciais Ativos		22.347.543,22	27.813.596,29	Execução dos Atos Potenciais Passivos		656.965.496,22	313.823.199,18
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		21.398.570,15	26.794.179,17	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar		2.246.387,45	100.394,30
Direitos Contratuais a Executar		948.973,07	1.019.417,12	Obrigações Contratuais a Executar	09	654.719.108,77	313.722.804,88
<b>TOTAL</b>		<b>22.347.543,22</b>	<b>27.813.596,29</b>	<b>TOTAL</b>		<b>656.965.496,22</b>	<b>313.823.199,18</b>

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	NE			SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	NE		
Recursos Ordinários				-330.402.806,78			
Recursos Vinculados				-55.533.055,76			
Educação				-4.506.988,09			
Seguridade Social (Exceto Previdência)				-15.343.656,11			
Previdência Social (RPPS)				-39.838.745,98			
Receitas Financeiras				-415.527,26			
Alienação de Bens e Direitos				137.372,49			
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas				4.434.489,19			
<b>TOTAL</b>				<b>-385.935.862,54</b>			



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TERCEIRO TRIMESTRE - 2019					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>12</b>	<b>20.022.406,00</b>	<b>20.022.406,00</b>	<b>11.310.377,52</b>	<b>-8.712.028,48</b>
<b>Receita Patrimonial</b>		<b>2.403.228,00</b>	<b>2.403.228,00</b>	<b>497.067,64</b>	<b>-1.906.160,36</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		532.563,00	532.563,00	202.006,73	-330.556,27
Valores Mobiliários		1.870.665,00	1.870.665,00	295.060,91	-1.575.604,09
<b>Receitas de Serviços</b>		<b>16.718.182,00</b>	<b>16.718.182,00</b>	<b>9.728.153,65</b>	<b>-6.990.028,35</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		8.065.237,00	8.065.237,00	5.304.160,15	-2.761.076,85
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		8.652.945,00	8.652.945,00	4.423.993,50	-4.228.951,50
<b>Transferências Correntes</b>		<b>250.500,00</b>	<b>250.500,00</b>	<b>263.556,51</b>	<b>13.056,51</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>		<b>650.496,00</b>	<b>650.496,00</b>	<b>821.599,72</b>	<b>171.103,72</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		39.970,00	39.970,00	9.242,89	-30.727,11
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		610.526,00	610.526,00	812.356,83	201.830,83
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		<b>193.548,00</b>	<b>193.548,00</b>	<b>119.480,00</b>	<b>-74.068,00</b>
<b>Alienação de Bens</b>		<b>193.548,00</b>	<b>193.548,00</b>	<b>119.480,00</b>	<b>-74.068,00</b>
Alienação de Bens Móveis		193.548,00	193.548,00	133.680,00	-59.868,00
Alienação de Bens Imóveis				-14.200,00	-14.200,00
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>		<b>20.215.954,00</b>	<b>20.215.954,00</b>	<b>11.429.857,52</b>	<b>-8.786.096,48</b>
<b>DEFICIT</b>				<b>1.452.666.151,79</b>	<b>1.452.666.151,79</b>
<b>TOTAL</b>		<b>20.215.954,00</b>	<b>20.215.954,00</b>	<b>1.464.096.009,31</b>	<b>1.443.880.055,31</b>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>13</b>	<b>1.376.786.803,00</b>	<b>1.412.408.394,00</b>	<b>1.461.461.290,48</b>	<b>1.113.198.431,20</b>	<b>1.029.017.863,39</b>	<b>-49.052.896,48</b>
Pessoal e Encargos Sociais		1.164.305.040,00	1.199.684.543,00	1.162.201.466,00	847.359.739,36	782.958.373,64	37.483.077,00
Outras Despesas Correntes		212.481.763,00	212.723.851,00	299.259.824,48	265.838.691,84	246.059.489,75	-86.535.973,48
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>10.230.760,00</b>	<b>9.859.223,00</b>	<b>2.634.718,83</b>	<b>1.609.908,43</b>	<b>703.580,47</b>	<b>7.224.504,17</b>
Investimentos		10.230.760,00	9.859.223,00	2.634.718,83	1.609.908,43	703.580,47	7.224.504,17
<b>TOTAL</b>		<b>1.387.017.563,00</b>	<b>1.422.267.617,00</b>	<b>1.464.096.009,31</b>	<b>1.114.808.339,63</b>	<b>1.029.721.443,86</b>	<b>-41.828.392,31</b>

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f = a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>5.776.263,03</b>	<b>30.268.512,30</b>	<b>28.915.307,00</b>	<b>28.409.595,10</b>	<b>1.072.976,81</b>	<b>6.562.203,42</b>
Outras Despesas Correntes		5.776.263,03	30.268.512,30	28.915.307,00	28.409.595,10	1.072.976,81	6.562.203,42
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>26.386.720,81</b>	<b>18.136.648,49</b>	<b>14.935.374,18</b>	<b>13.353.881,42</b>	<b>28.772,40</b>	<b>31.140.715,48</b>
Investimentos		26.386.720,81	18.136.648,49	14.935.374,18	13.353.881,42	28.772,40	31.140.715,48
<b>TOTAL</b>		<b>32.162.983,84</b>	<b>48.405.160,79</b>	<b>43.850.681,18</b>	<b>41.763.476,52</b>	<b>1.101.749,21</b>	<b>37.702.918,90</b>



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO - MEC  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - UFU  
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO - PROPLAD  
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA - DIRAF  
DIVISÃO DE CONTABILIDADE – DICON



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

3º Trimestre - 2019

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (a)	PAGOS (b)	CANCELADOS (c)	SALDO (d=a-b-c)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>92.363.272,29</b>	<b>92.360.626,72</b>	<b>133,97</b>	<b>2.511,60</b>
Pessoal e Encargos Sociais		80.295.614,37	80.295.614,37	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		12.067.657,92	12.065.012,35	133,97	2.511,60
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>960.704,34</b>	<b>960.704,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos		960.704,34	960.704,34	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>93.323.976,63</b>	<b>93.321.331,06</b>	<b>133,97</b>	<b>2.511,60</b>

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO FINANCEIRO - TERCEIRO TRIMESTRE - 2019							
INGRESSOS	NE	2019	2018	DISPÊNDIOS	NE	2019	2018
Receitas Orçamentárias	15	11.429.857,52	12.534.895,46	Despesas Orçamentárias	17	1.464.096.009,31	1.378.537.197,78
Ordinárias		-	-	Ordinárias		1.076.542.475,17	1.035.292.950,05
Vinculadas		16.117.867,29	17.317.752,87	Vinculadas		387.553.534,14	343.244.247,73
Alienação de Bens e Direitos		160.840,00		Educação		3.238.510,14	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		15.957.027,29	17.317.752,87	Seguridade Social (Exceto Previdência)		128.708.432,60	115.966.737,27
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-4.688.009,77	-4.782.857,41	Previdência Social (RPPS)		228.919.207,00	205.996.807,00
				Receitas Financeiras		435.009,28	15.674,24
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		26.252.375,12	15.349.646,64
				Outros Recursos Vinculados a Fundos			5.915.382,58
Transferências Financeiras Recebidas		1.355.413.038,67	1.329.736.750,33	Transferências Financeiras Concedidas	18	223.696.038,39	220.947.297,02
Resultantes da Execução Orçamentária		1.313.094.553,69	1.275.038.246,26	Resultantes da Execução Orçamentária		220.086.035,06	215.321.201,60
Repasse Recebido		1.093.080.290,74	1.059.767.380,55	Repasse Concedido		69.272,11	49.699,18
Sub-repasse Recebido		220.014.262,95	215.270.865,71	Sub-repasse Concedido		220.014.262,95	215.270.865,71
Independentes da Execução Orçamentária		42.318.484,98	54.698.504,07	Repasse Devolvido		2.500,00	636,71
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		39.909.249,83	53.440.324,79	Independentes da Execução Orçamentária		3.610.003,33	5.626.095,42
Movimentação de Saldos Patrimoniais		2.409.235,15	1.258.179,28	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		3.246.630,42	5.620.817,28
				Demais Transferências Concedidas		340.746,20	
				Movimento de Saldos Patrimoniais		22.626,71	5.278,14
Recebimentos Extraorçamentários	16	435.067.796,23	319.615.314,81	Pagamentos Extraorçamentários		135.745.064,35	56.164.297,48
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		85.086.895,77	8.593.368,96	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		93.321.331,06	9.480.964,77
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		349.287.669,68	311.035.948,50	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		41.763.476,52	46.640.128,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		660.256,77	-77.017,64	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		660.256,77	39.633,64
Outros Recebimentos Extraorçamentários		32.974,01	63.014,99	Outros Pagamentos Extraorçamentários			3.570,65
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		32.382,35	63.014,99	Demais Pagamentos			3.570,65
Arrecadação de Outra Unidade		591,66					
Saldo do Exercício Anterior		108.265.180,82	23.699.007,30	Saldo para o Exercício Seguinte	19	86.638.761,19	29.937.175,62
Caixa e Equivalentes de Caixa		108.265.180,82	23.699.007,30	Caixa e Equivalentes de Caixa		86.638.761,19	29.937.175,62
<b>TOTAL</b>		<b>1.910.175.873,24</b>	<b>1.685.585.967,90</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.910.175.873,24</b>	<b>1.685.585.967,90</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TERCEIRO TRIMESTRE - 2019			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2019	2018
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>10</b>	<b>1.475.659.002,86</b>	<b>1.350.899.019,05</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>		<b>9.934.886,60</b>	<b>4.898.101,50</b>
Venda de Mercadorias		150,00	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		9.934.736,60	4.898.101,50
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>281.368,28</b>	<b>1.511.224,43</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		281.368,28	1.511.224,43
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>		<b>1.364.900.287,63</b>	<b>1.342.626.980,06</b>
Transferências Intragovernamentais		1.355.413.038,67	1.329.736.750,33
Transferências Intergovernamentais		212.500,00	4.589.928,66
Transferências das Instituições Privadas		51.056,51	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		9.223.692,45	8.300.301,07
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		<b>99.706.576,34</b>	<b>1.022.227,00</b>
Ganhos com Alienação		66.931,40	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		2.275.248,55	1.022.133,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		97.364.396,39	94,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>835.884,01</b>	<b>840.486,06</b>
Resultado Positivo de Participações		13.692,63	169.396,23
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		822.191,38	671.089,83
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>11</b>	<b>1.607.756.508,99</b>	<b>1.378.922.681,15</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>648.607.371,32</b>	<b>624.334.641,46</b>
Remuneração a Pessoal		518.962.327,12	496.100.273,17
Encargos Patronais		94.062.460,27	91.935.487,09
Benefícios a Pessoal		35.582.583,93	36.298.881,20
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>280.442.654,80</b>	<b>255.666.770,78</b>
Aposentadorias e Reformas		254.703.237,66	231.918.401,02
Pensões		25.417.998,97	23.509.843,72
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		321.418,17	238.526,04
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		<b>260.375.858,66</b>	<b>246.141.326,79</b>
Uso de Material de Consumo		28.162.246,73	27.382.591,90
Serviços		208.538.147,67	195.518.657,10
Depreciação, Amortização e Exaustão		23.675.464,26	23.240.077,79
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>348.865,49</b>	<b>313.315,13</b>
Juros e Encargos de Mora		344.139,27	313.315,03
Descontos Financeiros Concedidos		4.726,22	0,10
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>225.917.043,80</b>	<b>223.736.610,88</b>
Transferências Intragovernamentais		223.696.038,39	220.950.867,67
Transferências Intergovernamentais		2.093.430,77	2.645.828,67
Transferências a Instituições Privadas		119.313,64	126.719,54
Transferências ao Exterior		8.261,00	13.195,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>168.514.411,34</b>	<b>1.372.947,25</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

Incorporação de Passivos		167.985.876,16	-
Desincorporação de Ativos		528.535,18	1.372.947,25
<b>Tributárias</b>		<b>14.842,53</b>	<b>780.583,39</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.665,71	-
Contribuições		12.176,82	780.583,39
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>23.535.461,05</b>	<b>26.576.485,47</b>
Premiações		-	12.000,00
Incentivos		22.801.869,63	24.699.066,84
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		733.591,42	1.865.418,63
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>		<b>-132.097.506,13</b>	<b>-28.023.662,10</b>

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TERCEIRO TRIMESTRE - 2019			
	NE	2019	2018
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>20</b>	<b>-6.764.724,40</b>	<b>24.190.646,44</b>
<b>INGRESSOS</b>		<b>1.367.384.264,62</b>	<b>1.341.390.333,60</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>		<b>11.046.821,01</b>	<b>7.140.672,25</b>
Receita Patrimonial		215.699,36	236.092,03
Receita de Serviços		9.728.153,65	4.722.265,96
Remuneração das Disponibilidades		281.368,28	1.511.224,43
Outras Receitas Derivadas e Originárias		821.599,72	671.089,83
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>		<b>263.556,51</b>	<b>4.589.928,66</b>
Intergovernamentais		212.500,00	4.589.928,66
Dos Municípios		212.500,00	4.589.928,66
Outras Transferências Correntes Recebidas		51.056,51	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>1.356.073.887,10</b>	<b>1.329.659.732,69</b>
Ingressos Extraorçamentários		660.256,77	-77.017,64
Transferências Financeiras Recebidas		1.355.413.038,67	1.329.736.750,33
Arrecadação de Outra Unidade		591,66	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-1.374.148.989,02</b>	<b>-1.317.199.687,16</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>-1.054.679.569,90</b>	<b>-1.001.085.904,32</b>
Previdência Social		-269.580.700,84	-248.840.856,59
Saúde		-119.409.835,23	-109.966.673,54
Educação		-665.721.416,18	-642.341.389,18
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		32.382,35	63.014,99
<b>Transferências Concedidas</b>		<b>-95.113.123,96</b>	<b>-95.123.281,53</b>
Intragovernamentais		-92.959.568,50	-91.905.384,20
Outras Transferências Concedidas		-2.153.555,46	-3.217.897,33
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>-224.356.295,16</b>	<b>-220.990.501,31</b>
Dispêndios Extraorçamentários		-660.256,77	-39.633,64
Transferências Financeiras Concedidas		-223.696.038,39	-220.947.297,02
Demais Pagamentos		-	-3.570,65
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>21</b>	<b>-14.861.695,23</b>	<b>-17.952.478,12</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

<b>INGRESSOS</b>		<b>119.480,00</b>	<b>804.294,55</b>
Alienação de Bens		119.480,00	804.294,55
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-14.981.175,23</b>	<b>-18.756.772,67</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		-14.400.057,23	-17.948.946,93
Outros Desembolsos de Investimentos		-581.118,00	-807.825,74
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>22</b>	<b>-21.626.419,63</b>	<b>6.238.168,32</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>108.265.180,82</b>	<b>23.699.007,30</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>		<b>86.638.761,19</b>	<b>29.937.175,62</b>

### 4. NOTAS EXPLICATIVAS

#### 4.1. BALANÇO PATRIMONIAL

##### 4.1.1. NOTA 01 – Caixa e Equivalente de Caixa

O subgrupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” contempla os valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para uso imediato, compreendendo o saldo de recursos em conta e em aplicações financeiras de alta liquidez e baixo risco.

##### Caixa e Equivalente de Caixa - Composição

R\$

Conta contábil	30/09/19	31/12/18	AH %	AV % 2019
Recursos da Conta Única Aplicados	3.696.239,43	5.256.897,30	-29,69	4,27
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	462.245,43	462.245,43	0,00	0,53
Limite de Saque com vinculação de Pagamento	14.142.531,32	16.930.443,50	-16,47	16,32
Limite de Saque com vinculação de Pagamento - Ordem Pagamento	68.337.745,01	85.615.594,59	-20,18	78,88
<b>Total</b>	<b>86.638.761,19</b>	<b>108.265.180,82</b>	<b>-19,98</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A redução de 29,16% no item Recursos da Conta Única Aplicados refere-se à movimentação financeira relativo a aplicações de valores de superávit de exercícios anteriores, de recursos diretamente arrecadados pela instituição e recursos de convênios em contrapartida aos resgates de valores e rendimentos para pagamentos de despesas em virtude da não liberação de limites orçamentários.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

Demais contas – Caixa Econômica Federal trata-se de valores restituíveis referentes a depósitos e cauções recebidos como garantia e segurança de execuções contratuais

A variação dos itens Limite de saque com vinculação de pagamento e Limite de saque com vinculação de pagamento – ordem de pagamento ocorre em virtude da data, início ou final de mês, de análise da conta. Os saldos destas contas registram o movimento de transferência e ou a liberação de recurso financeiro (entrada) e o efetivo pagamento da despesa (saída). Em setembro de 2019 apresenta-se menor valor que dezembro de 2018 devido nesta data haver menos despesas liquidadas e ainda não pagas e por conseguinte menor volume de recurso financeiro liberado para tal pagamento.

O volume de saldo na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento decorre da entrada de recursos financeiros oriundos de recursos próprios que por determinação da Medida Provisória 2.170-36/2001 e da Instrução Normativa/STN 4/2004 não podem ser aplicados em mercado financeiro. O volume de saldo na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento - Ordem Pagamento decorre da liberação de recurso financeiro para o pagamento, nos primeiros dias do mês seguintes, das despesas de pessoal.

### 4.1.2. NOTA 02 - Demais Créditos e Valores a Receber de Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo e antecipações e adiantamentos concedidos, essencialmente relativos a direitos, auxílios e benefícios de pessoal.

#### Demais Créditos – Composição

Conta contábil	R\$			
	30/09/2019	31/12/2018	AH %	AV %(2019)
13º Salário - Adiantamento	0,00	7.844.094,40	-100,00	0,00
Adiantamento de Férias	0,00	11.512.145,67	-100,00	0,00
Suprimento de Fundos	32.782,35	0,00	0,00	100,00
<b>Total</b>	<b>32.782,35</b>	<b>19.356.240,07</b>	<b>-99,83</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A redução nos itens 13º salário - adiantamento e adiantamento de férias refere-se ao confronto ao fim de cada mês, entre o saldo da conta de ativo 13º salário - adiantamento e adiantamento de férias com o saldo da conta de passivo dos mesmos itens a pagar é realizado para que no decorrer do exercício, não haja saldos de adiantamento e de passivos superavaliados. Tal procedimento visa atender a orientação contida nos itens 4.2.2.4 e 5.3.1.6 da Macrofunção SIAFI 021142 Folha de Pagamento.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

O item Suprimento de fundos refere-se a adiantamentos a quatro supridos, na modalidade cartão corporativo, para custear ao longo do exercício de 2019 despesas excepcionais estipuladas em R\$39.000,00 com aquisição de material e Serviços para atender os campi Glória, Pontal, Patos de Minas, Monte Carmelo e Santa Mônica.

### 4.1.3. 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 e que ainda não foram requisitados pelas diversas unidades.

#### Estoques – Composição

Conta Corrente	30/09/19	31/12/2018	Varição \$	AH %	R\$ AV % 2019
Material farmacológico	1.800.395,17	3.558.692,50	(1.758.297,33)	(49,41)	36,61
Material elétrico e eletrônico	847.121,46	413.008,51	434.112,95	105,11	17,23
Material hospitalar	794.597,34	1.936.804,41	(1.142.207,07)	(58,97)	16,16
Material de expediente	381.677,80	393.820,91	(12.143,11)	(3,08)	7,76
Material de tecnologia da informação	307.979,94	241.014,86	66.965,08	27,78	6,26
Material manut. de bens imóveis/instalações	182.687,00	204.198,65	(21.511,65)	(10,53)	3,72
Material de proteção e segurança	140.139,92	148.675,76	(8.535,84)	(5,74)	2,85
Material de copa e cozinha	109.675,49	30.455,58	79.219,91	260,12	2,23
Material para manutenção de bens moveis	90.257,20	86.997,21	3.259,99	3,75	1,84
Material de limpeza e prod. de higienização	60.580,15	71.751,54	(11.171,39)	(15,57)	1,23
Material odontológico	59.373,12	43.581,34	15.791,78	36,24	1,21
Material laboratorial	55.526,09	0,00	55.526,09	0,00	1,13
Material de condicionamento e embalagem	48.275,37	818,30	47.457,07	5.799,47	0,98
Gêneros de alimentação	14.720,13	19.284,90	(4.564,77)	(23,67)	0,30
Material para áudio, vídeo e foto	9.853,12	9.853,12	0,00	0,00	0,20
Alimentos para animais	5.051,03	37.932,14	(32.881,11)	(86,68)	0,10
Sementes, mudas de plantas e insumos	4.374,38	2.649,60	1.724,78	65,10	0,09
Ferramentas	2.456,41	3.031,91	(575,50)	(18,98)	0,05
Outros materiais de consumo	1.518,00	0,00	1.518,00	0,00	0,03
Gás e outros materiais engarrafados	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,02
Material para utilização em gráfica	0,00	10.875,00	(10.875,00)	(100,00)	0,00
Importações em andamento estoques	0,00	794,79	(794,79)	(100,00)	0,00
<b>Total</b>	<b>4.917.359,12</b>	<b>7.214.241,03</b>	<b>(2.296.087,12)</b>	<b>(31,83)</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

A redução de 31,83% em relação a 2018 ocorre em virtude do consumo nos nove primeiros meses do ano e das aquisições, entradas, ocorrem a partir do terceiro semestre devido os processos licitatórios. Ocorre também o maior consumo de material de manutenção, em decorrência de ser a época, período de férias acadêmica, mais apropriada para as manutenções de bens móveis e imóveis.

Os itens material farmacológico e material hospitalar apresenta a maior representatividade, 36,61% e 16,16%, respectivamente, no grupo, em virtude de comporem o almoxarifado do Hospital de Clínicas da Universidade, possuindo um estoque especializado para atender além das necessidades acadêmicas os Serviços de assistência médica de média e alta complexidade da região do Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba do Estado de Minas Gerais. Há também que a maioria destes itens são de valores maiores.

### 4.1.4. NOTA 04 – 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 a depreciação, amortização ou exaustão quando tiverem vida útil definida, bem como redução ao valor recuperável e 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.

### Bens Móveis – Composição

Conta Corrente	R\$			
	30/10/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	161.508.791,61	153.600.076,95	5,15	97,33
Bens de Informática	63.374.814,75	60.746.950,64	4,33	38,19
Móveis e Utensílios	34.333.180,85	33.442.255,73	2,66	20,69
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	23.617.930,23	22.734.727,45	3,88	14,23
Veículos	9.411.615,78	9.397.566,78	0,15	5,67
Bens Móveis em Andamento	5.705.204,68	6.630.470,00	-13,95	3,44
Semoventes e Equipamentos de Montaria	154.136,72	202.306,27	-23,81	0,09
Demais Bens Móveis	18.074,50	18.074,50	0,00	0,01
Valor contábil bruto	298.123.749,12	286.772.428,32	3,96	179,65
Depreciação Acumulada	(132.180.164,69)	(120.419.818,49)	9,77	-79,65
<b>Valor contábil líquido</b>	<b>165.943.584,43</b>	<b>166.352.609,83</b>	<b>-0,25</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

No item Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas houve um aumento de 5,15% em virtude de aquisições de equipamentos médicos e odontológicos para atender o Hospital de Clínicas, o Hospital Odontológico e o Hospital Veterinário em atividades de atendimento ao público, acadêmicas e pesquisas.

O item Bens de Informática apresentou uma elevação de 4,33% no período em virtude das aquisições de novos bens, dentre eles Computadores Desktop padrão 3050 SFF adquiridos através de emenda parlamentar para atender as necessidades do Hospital de Clínicas, 426 equipamentos de Wi Fi ZoneFlex, 200 impressoras multifuncional, Servidor de rede e outros.

Bens Móveis em Andamento trata-se de valores pagos antecipadamente referente a importações em andamento de equipamentos, especialmente para o Hospital de Clínicas. Do valor total, 6 milhões refere-se ao equipamento Acelerador Linerar e acessórios, adquirido por meio de convênio celebrado em a UFU e a FAEPU com recursos da Emenda Parlamentar 01 de 2016, autor Weliton Prado, código da Emenda 201627680001, acessível em: [www.portaltransparencia.gov.br/emendas](http://www.portaltransparencia.gov.br/emendas). A redução no valor refere-se à incorporação de bens móveis decorrente de importações.

Demais Bens Móveis refere-se a bens da UFU (Comodante) em poder de terceiros (Comodatário) por transferência via comodato conforme contratos.

### Demais Bens Móveis em comodato - Composição

R\$

COMODATÁRIO	Valor
Comunidade Rural Mata do Silvano.	828,00
Associação dos Assentados da Fazenda Rio Das Pedras – AFARPE.	2.725,50
Comunidade Rural de Santa Luzia dos Barros.	100,00
Comunidade Rural Divisa.	100,00
Comunidade Rural de Santo Antônio do Quebranzol.	100,00
Escola de Aprendizagem Fidelis Reis – SENAI de Uberaba.	14.221,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.074,50</b>

Do total de Bens Móveis, 53,82% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto por diversos itens conforme tabela abaixo. Destaca-se que os Equipamentos, Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares correspondem a 70% dos equipamentos registrados. Este volume expressivo justifica-se 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-



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

se também a prestação de Serviços de saúde que atende a população das regiões Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba.

### Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas – Composição

R\$

	30/09/19	31/12/2018	AH%	AV% (2019)
Equipamentos médicos, odontológicos e hospitalares	113.898.136,48	107.441.233,70	6,01	102,82
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	14.027.684,69	13.737.335,63	2,11	12,66
Aparelhos de medição e orientação	10.184.248,29	9.882.075,68	3,06	9,19
Máquinas e equipamentos energéticos	7.828.402,34	7.201.396,05	8,71	7,07
Máquinas e utensílios agropecuário	3.601.119,46	3.594.559,45	0,18	3,25
Equipamentos hidráulicos e elétricos	2.633.274,02	2.503.272,08	5,19	2,38
Máquinas e equipamentos gráficos	2.068.227,18	2.255.422,82	(8,30)	1,87
Equipamento de proteção, segurança e socorro	1.961.680,42	1.921.503,57	2,09	1,77
Máquinas e equipamentos industriais	1.598.805,31	1.330.695,19	20,15	1,44
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	1.401.564,82	1.393.606,90	0,57	1,27
Aparelhos e equipamentos de comunicação	1.241.781,83	1.282.706,82	(3,19)	1,12
Aparelho e equipamento p/esportes e diversões	1.048.673,73	1.041.076,02	0,73	0,95
Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos	15.193,04	15.193,04	0,00	0,01
<b>Valor contábil bruto</b>	<b>161.508.791,61</b>	<b>153.600.076,95</b>	<b>5,15</b>	<b>145,80</b>
<b>Depreciação acumulada</b>	<b>(50.734.586,12)</b>	<b>(48.223.859,01)</b>	<b>5,21</b>	<b>(45,80)</b>
<b>Valor contábil líquido</b>	<b>110.774.205,49</b>	<b>105.376.217,94</b>	<b>5,12</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

### Bens Imóveis

Compreende o valor dos bens imóveis, que 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.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Bens Imóveis – Composição

R\$

	30/10/19	31/12/2018	AH(%)	AV(%) 2019
Bens Imóveis de Uso Especial	354.290.990,05	354.290.990,05	0,00	85,07
Bens Imóveis em Andamento	104.571.197,01	96.713.239,09	8,13	25,11
<b>Valor Contábil Bruto</b>	<b>458.862.187,06</b>	<b>451.004.229,14</b>	<b>1,74</b>	<b>110,18</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>(42.406.963,87)</b>	<b>(31.318.734,67)</b>	<b>35,40</b>	<b>-10,18</b>
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>416.455.223,19</b>	<b>419.685.494,47</b>	<b>-0,77</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

### Bens Imóveis de Uso Especial – Composição

R\$

Conta contábil	30/06/19	31/12/2018	AH(%)	AV(%)
Fazendas, Parques e Reservas	1.566.620,00	1.566.620,00	0,00	0,44
Terrenos, Glebas	23.440.771,29	23.440.771,29	0,00	6,62
Imóveis de Uso Educacional	296.767.456,88	296.767.456,88	0,00	83,76
Edifícios	8.755.636,08	8.755.636,08	0,00	2,47
Hospitais	23.760.505,80	23.760.505,80	0,00	6,71
<b>Total - Saldo Contábil Líquido</b>	<b>354.290.990,05</b>	<b>354.290.990,05</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

O acréscimo de R\$ 2.800.002,57 no item Bens Imóveis em Andamento refere-se entrega parcial das seguintes obras:

- I) R\$ 249.091,89 trata-se da execução do bloco 6Z, localizado no campus Umuarama, com área aproximada de 1.338,48m<sup>2</sup> contrato 046/13 acessível em [www.licitacoes.ufu.br](http://www.licitacoes.ufu.br);
- II) R\$ 2.437.207,29 refere-se à execução do bloco 1APM, multiuso, no Campus de Patos de Minas com áreas aproximadas a serem construídas: pavimento térreo – 1.265,00 m<sup>2</sup>, pilotis – 513,00 m<sup>2</sup>, 2º pavimento – 1.552,75 m<sup>2</sup>, 3º pavimento – 762,34 m<sup>2</sup>; 4º pavimento – 762,34 m<sup>2</sup>, totalizando 4.855,43 m<sup>2</sup> conforme contrato 035/11 acessível em [www.licitacoes.ufu.br](http://www.licitacoes.ufu.br);



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

III) R\$ 20.388,61 trata-se da execução de reforma e adaptação do Bloco 4AJU do Hospital do Câncer em Uberlândia com área total de intervenção de 2.556,12 m<sup>2</sup> conforme contrato 041/16 acessível em [www.licitacoes.ufu.br](http://www.licitacoes.ufu.br) e

IV) R\$ 104.300,58 trata-se da execução de reforma e adaptação do Bloco 1JCP Campus do Pontal conforme contrato 118/14 acessível em [www.licitacoes.ufu.br](http://www.licitacoes.ufu.br).

Há ainda R\$ -10.985,80 referente a reclassificação de bens imóveis em andamento – transferência de (Obras em andamento) para (Equipamento de Proteção), na construção do Bloco 1BMC no campus Monte Carmelo conforme contrato 093/14, acessível em [www.licitacoes.ufu.br](http://www.licitacoes.ufu.br).

### 4.1.5. NOTA 05 – 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 continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 30/06/2019, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

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.

O Método de amortização utilizado para o ativo intangível é o das Quotas Constantes.

### Intangível – Composição

	30/09/19	31/12/2018	AH %	R\$ AV % 2019
Software com Vida Útil Definida	910.583,75	1.156.752,36	(21,28)	46,35
Software com Vida Útil Indefinida	1.549.310,17	1.505.819,17	2,89	78,86
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	86.686,50	85.175,50	1,77	4,41
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	98.993,00	62.403,00	58,64	5,04
<b>Valor contábil Bruto</b>	<b>2.645.573,42</b>	<b>2.810.150,03</b>	<b>(5,86)</b>	<b>134,66</b>
<b>Amortização Acumulada</b>	<b>(680.940,98)</b>	<b>(722.745,79)</b>	<b>(5,78)</b>	<b>(34,66)</b>
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>1.964.632,44</b>	<b>2.087.404,24</b>	<b>(5,88)</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

A redução de 21,28%, cerca de R\$246.168,61, no item software com vida útil definida refere-se à apuração do valor contábil líquido de bens intangíveis.

O aumento de 60,41% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a registro junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial - INPI

### 4.1.6. NOTA 06 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Trata-se de passivo circulante onde englobam obrigações registradas pelo custo, conhecidas e estimadas, que vencerão no curto prazo.

#### Obrigações trabalhistas, previdenciárias – Composição

R\$

Conta contábil	30/09/19	31/12/2018	AH %	AV % (2019)
Salários, remunerações e benefícios	58.059.241,56	73.995.889,02	-21,54	72,91
Décimo terceiro salário a pagar	18.937.075,16	0,00	0,00	23,78
Férias a pagar	2.435.375,20	0,00	0,00	3,06
Precatórios de pessoal	0,00	2.056.269,00	-100,00	0,00
Benefícios previdenciários	2.637,00	19.928,18	-86,77	0,00
Contribuição a entidades de previdência complementar	197.084,74	165.344,97	19,20	0,25
<b>Total</b>	<b>79.631.413,66</b>	<b>76.237.431,17</b>	<b>4,45</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A partir de dezembro de 2018 o repasse do recurso financeiro aos bancos pagadores passa a ser no primeiro dia útil do mês seguinte ao fato gerador, bem como a baixa da obrigação. Os bancos devem proceder o efetivo pagamento ao beneficiário também no primeiro dia útil do mês seguinte ao fato gerador, assim, as obrigações trabalhistas ficam registradas no exercício do fator gerador e a baixa no exercício seguinte ao fato gerador, ocorrendo a demonstração da transação nas demonstrações contábeis.

Tal procedimento fortalece a precisão das informações contábeis e converge ao apontamento do TCU da não “existência” de pagamentos de “virada de mês/ano”. Destaca-se, conforme Nota Explicativa 01 - Caixa e Equivalente de Caixa, que igual valor de recurso financeiro foi disponibilizado para saldar tais obrigações

Há cerca de 4 mil reais referentes a reclassificação de valores dos precatórios com vencimento em 2020 de longo para o curto prazo. Referente a obrigações trabalhistas (salários, remuneração e benefícios), registrado pelo valor líquido devido a servidores, emitidos (autuados) a partir de 05/05/2000 (União e Entidades) e não incluídos na Lei Orçamentária Anual. Registro efetuado pelo Tribunal Federal da 1ª Região.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### 4.1.7. NOTA 07 – 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.

#### Fornecedores e Contas a Pagar - Composição

Grupo	30/06/2019	31/12/2018	R\$	
			AH %	
Circulante	20.030.186,37	11.417.526,05	75,43	
Nacionais	20.030.186,37	11.417.526,05	75,43	
<b>Total</b>	<b>20.030.186,37</b>	<b>11.417.526,05</b>	<b>75,43</b>	

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

O aumento apresentado demonstra maior liquidação em relação ao pagamento. 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.

#### Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo por Unidade Gestora Contratante - Composição

Unidade	30/06/2019	31/12/2018	R\$	
			AH (%)	AV % 2019
Hospital de Clínicas da UFU	7.650.687,94	8.054.600,76	-5,01	47,92
Universidade Federal de Uberlândia	8.314.555,37	3.362.925,29	147,24	52,08
<b>Total</b>	<b>15.965.243,31</b>	<b>11.417.526,05</b>	<b>39,83</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Do saldo de R\$ 7.650.687,94 do Hospital de Clínicas, R\$ 4.602.404,26 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. Este passivo referente a débitos de 2016 e 2017 que foram negociados com a Cemig Distribuição S.A 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, acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

A seguir estão relacionados os dezoito fornecedores com os valores mais significativos referentes a despesas liquidadas e não pagas.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Fornecedores e Contas a Pagar por Fornecedor – Composição

R\$

	FORNECEDOR	CNPJ	30/09/19	31/12/2018	AH %	AV %
1	Cemig Distribuição S.A	06981180000116	5.825.094,96	4.995.556,20	16,61	29,08
2	Tbi Segurança Eireli	07534224000122	1.650.208,24	454.700,41	262,92	8,24
3	Arqgraph Serviços Ltda.	00969841000101	1.437.265,53	694.682,29	106,90	7,18
4	Nutrir Refeições Ltda.	22381412000151	1.134.847,01	0,00	-	5,67
5	Ibeg Engenharia e Construções Ltda.	33607565000190	902.557,01	0,00	-	4,51
6	Rca Produtos e Serviços Ltda.	69207850000161	828.489,26	1.034.325,26	(19,90)	4,14
7	Instituto Brasileiro de Políticas Públicas	09611589000139	798.257,67	0,00	-	3,99
8	Franco Ribeiro Construções Ltda.	36874048000176	660.411,66	0,00	-	3,30
9	Tb Serviços, Transporte, Limpeza	60924040000151	617.401,84	672.969,53	(8,26)	3,08
10	Selecta Serviços Globalizados Ltda.	14345806000126	581.646,38	0,00	-	2,90
11	Salvador Ribeiro Bastos Eireli	16660278000125	392.320,68	0,00	-	1,96
12	Tff Construções e Montagens Ltda.	08080291000187	371.689,50	0,00	-	1,86
13	Pinheiro e Martins Serviços Ltda.	14464882000150	350.422,02	0,00	-	1,75
14	Servicorp - Serviços e Corporações Ltda.	12607740000170	295.601,38	109.927,34	168,91	1,48
15	Metodo Telecomunicações e Comércio Ltda.	65295172000185	288.539,38	0,00	-	1,44
16	Linnet do Brasil Comércio, Importação	16861009000127	275.808,00	0,00	-	1,38
17	Fundação Universidade Federal de Uberlândia	154043	231.066,43	0,00	-	1,15
18	Philips Medical Systems Ltda.	58295213002111	222.194,00	0,00	-	1,11
19	Df Turismo e Eventos Ltda.	07832586000108	180.552,55	29.339,47	515,39	0,90
20	Udinet System Ltda. - Epp	03627604000150	171.927,38	0,00	-	0,86
21	Csl Behring Comércio de Produtos	62969589001593	121.009,49	0,00	-	0,60
22	Drager Indústria e Comércio Ltda.	02535707000128	115.408,24	0,00	-	0,58
23	N. C. Carvalho Eireli	04745673000121	106.800,00	0,00	-	0,53
24	Albr Indústria e Comércio Ltda.	00186474000170	104.779,54	0,00	-	0,52
25	Cm Hospitalar s.a.	12420164000157	104.320,52	0,00	-	0,52
26	Life Technologies Brasil Comércio e Indústria	63067904000588	101.142,00	0,00	-	0,50
27	Departamento Municipal de Água e Esgoto	25769548000121	97.677,34	127.779,38	(23,56)	0,49
28	Andrade Engenharia e Construções Eireli	20333927000150	85.760,47	0,00	-	0,43
	Demais Fornecedores		1.976.987,89	3.298.246,17	(40,06)	9,87
	<b>TOTAL</b>		<b>20.030.186,37</b>	<b>11.417.526,05</b>	<b>75,43</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

A seguir o resumo das principais transações:

### **Fornecedor 1: CEMIG Distribuição S.A. - 06981180000116**

De todo o passivo apresentado em setembro de 2019, R\$ 4.602.404,26 está registrado a conta do Hospital de Clínicas da UFU com ISF P, ou seja, passivo anterior sem correspondente orçamentário.

Este valor refere-se a parte de R\$5.390.552,68 referente a débitos dos anos 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 SEI nº 23117.026008/2017-41 acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

O outro valor, R\$1.222.690,70 refere-se o fornecimento de energia elétrica para o período em análise, tratando-se de valor liquidado a espera da liberação de financeiro para o devido pagamento.

### **Fornecedor 3: Arqgraph Serviços Ltda. - 00969841000101**

O saldo apresentado refere-se a valores a pagar referente a Serviços executados nos meses de janeiro a setembro de 2019. Sendo eles:

- a) 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 conforme Contrato 034/17.
- b) Serviços gerais rurais, por meio de mão de obra especializada, para atender as necessidades das Fazendas Experimentais e o Hospital Veterinário da UFU, conforme Contrato 037/15.
- c) Serviços continuados de varrição de passeios e arruamentos, jateamento com água, limpeza de canaletas de água pluvial, coleta de lixo e limpeza externa de ar condicionado, a ser realizado nos passeios, calçadas, passarelas e ruas que compõem os Campi da UFU, incluindo o fornecimento de todo o material de consumo, equipamentos e acessórios necessários à execução adequada dos Serviços conforme Contrato 045/17.
- d) Serviços continuados de limpeza, conservação e higienização nas edificações da UFU, nos diversos campi e unidades isoladas em Uberlândia, incluindo o fornecimento de todo material de consumo e demais equipamentos necessários à execução adequada dos Serviços conforme Contrato 080/14.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

- e) Serviços para realização de pequenas construções, reforma e manutenção em instalações prediais englobando Serviços de operação, manutenção preventiva e manutenção corretiva, incluindo fornecimento de mão de obra operacional, equipamentos, ferramentas, materiais de consumo e acessórios de uso individual conforme Contrato 104/14.
- f) 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 campus da Universidade Federal de Uberlândia, 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) conforme Contrato 052/18. Contratos acessíveis em [www.licitacoes.ufu.br](http://www.licitacoes.ufu.br)

### **Fornecedor 4: Nutrir Refeições Ltda. - 22381412000151**

O saldo apresentado refere-se a valores a pagar referente 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, campus Monte Carmelo no período de abril a junho de 2019.

#### **4.1.8. NOTA 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo**

Trata-se de valores restituíveis, que compreende valores de terceiros, consignações ou retenções em nome deles, quando a Universidade é fiel depositaria no curto prazo de exigibilidade.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Demais obrigações a curto prazo – Composição

R\$

Conta Contábil	30/09/19	31/12//2018	AH %	AV % (2019)
Transferências Financeiras A Comprovar - TED	72.689.543,83	-	-	83,87
Retenções - Empréstimos E Financiamentos	5.052.982,18	4.735.699,48	6,70	5,83
Planos De Previdência E Assistência Médica	2.678.589,15	3.141.389,90	(14,73)	3,09
Incentivos A Educação, Cultura	1.045.120,00	1.843.805,55	(43,32)	1,21
Retenção Previdenciária - FRGPS	986.627,13	206.608,07	377,54	1,14
Impostos e Contrib. Diversos Devidos Ao Tesouro	932.315,19	227.008,68	310,70	1,08
Retenções - Planos De Seguros	743.038,87	747.874,77	(0,65)	0,86
Retenções - Cooperativas	640.697,29	692.250,99	(7,45)	0,74
Depósitos E Cauções Recebidos	462.245,43	462.245,43	0,00	0,53
Pensão Alimentícia	395.893,85	456.526,59	(13,28)	0,46
Imposto Sobre Serviço - ISS	261.971,47	49.878,42	425,22	0,30
Previdência Complementar Servidor Pub Federal	243.093,77	205.393,29	18,36	0,28
Retenções - Associações	166.838,64	166.363,41	0,29	0,19
Retenções - Sindicatos	157.647,96	157.892,44	(0,15)	0,18
Depósitos Retidos De Fornecedores	95.873,09	0,00	-	0,11
Convênios E Instrumentos Congeneres A Pagar	67.449,95	0,00	-	0,08
Saque -Cartão De Pagamento Do Governo Federal	32.382,35	0,00	-	0,04
Indenizações, Restituições E Compensações	18.582,75	0,00	-	0,02
Diárias A Pagar	2.649,80	0,00	-	0,00
Precatórios De Terceiros	0,00	1.915,87	(100,00)	0,00
<b>Total</b>	<b>86.673.542,70</b>	<b>13.094.852,89</b>	<b>561,89</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

De R\$ 73.578.689,81 que foi o aumento total de dezembro de 2018 para setembro de 2019, R\$ 11.043.026,32 deve-se a mudança de procedimento na execução das ordens bancárias (pagamentos ou créditos aos favorecidos), promovido pela Secretária do Tesouro Nacional, onde adotou-se o procedimento de pagar ou creditar estas retenções efetivamente no segundo dia útil do mês seguinte ao do lançamento. Assim, estes valores foram retidos em dezembro/2018 na apropriação das despesas com pessoal e creditados aos favorecidos em 01/janeiro de 2019, desta forma estes valores ficaram registrados, impactando o balanço patrimonial do exercício de 2018. Conforme Nota Explicativa 01 - Caixa e Equivalente de Caixa, igual valor de recurso financeiro foi disponibilizado para executar tais restituições.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

O valor referente a cerca de R\$1.045.120,00 no item Incentivo a educação, cultura e outros trata-se de bolsas de estudo para cursos de especialização, mestrado, doutorado, estagiários, bolsa moradia e de residência médica e multiprofissional de dezembro de 2018 que serão creditadas em julho de 2019 em virtude da mudança nos procedimentos de execução da Ordem de Pagamento.

Os R\$72.689.543,83 refere-se a registro do de apropriação de passivo decorrente de transferências financeiras recebidas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED), pendente de comprovação. A diferença de valor de 2018 para 2019 decorre da nova rotina de contabilização dos recursos de descentralização pendentes de comprovação. Nos exercícios anteriores a contabilização era realizada nas contas do grupo 8, de controle, a partir de 2019 passaram a ser efetuadas em conta do grupo 2, passivo. As tratativas referentes ao item estão descritas no processo 23117.001387/2019-28, acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei) no módulo pesquisa pública.

### 4.1.9. NOTA 09 – Obrigações Contratuais a Executar

Trata-se de Atos Potenciais Passivos compreendendo os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registra os valores de obrigações contratuais, quando a administração pública participa como contratante.

Em 30/06/2019 a Universidade Federal de Uberlândia possuía um saldo de R\$ 313.722.804,88 referentes a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas no(s) próximo(s) exercício(s).

#### Obrigações Contratuais a executar – Composição.

R\$

Natureza	30/09/19	31/12/2018	AH %	AV %
Aluguéis	5.666.135,13	3.980.068,73	42,36	0,87
Fornecimento de Bens	905.867,61	1.225.049,08	(26,05)	0,14
Seguros	300.027,67	0,00	-	0,05
Serviços	647.847.078,36	308.517.687,07	109,99	98,95
<b>Total</b>	<b>654.719.108,77</b>	<b>313.722.804,88</b>	<b>108,69</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a contratação da Serviços que representam 98,95% do total das obrigações contratadas pelo Órgão. Tal fato demonstra a concentração de contratações terceirizadas relativas as atividades de manutenção da Instituição.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Obrigações Contratuais em Execução – Por Natureza e Unidade Gestora Contratante - Composição

R\$

	Hospital de Clínicas da UFU	Universidade Federal de Uberlândia UFU	Total
Aluguéis		5.666.135,13	5.666.135,13
Fornecimento de Bens		905.867,61	905.867,61
Seguros		300.027,67	300.027,67
Serviços	120.273.505,09	527.573.573,27	647.847.078,36
<b>Total</b>	<b>120.273.505,09</b>	<b>534.445.603,68</b>	<b>654.719.108,77</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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 em virtude da política governamental, especialmente na terceirização de mão-de-obra relativas as áreas de suporte das atividades meio da Instituição.

A Relação a baixo apresenta os 20 contratados com saldo a executar mais significativos em março de 2019 e abaixo o resumo das principais transações da relação com maior variação no período.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Obrigações Contratuais por Contratado - Composição

R\$

	CNPJ	Contratado	30/06/19	31/12/2018	AH %	AV % 2019
1	Unimed Uberlândia Coop. Regional	17790718000121	328.551.218,44	4.686.226,61	6,911,00	50,18
2	IBEG Engenharia E Construções Ltda.	33607565000190	84.945.485,93	81.221.069,77	4,59	12,97
3	Nutrir Refeições Ltda.	22381412000151	37.362.443,74	29.425.789,22	26,97	5,71
4	Franco Ribeiro Construções Ltda.	36874048000176	32.227.868,60	32.147.976,12	0,25	4,92
5	RCA Produtos E Serviços Ltda.	69207850000161	22.426.170,07	12.540.278,74	78,83	3,43
6	TBI Segurança Eireli	07534224000122	14.903.927,10	11.074.631,64	34,58	2,28
7	Palmas Comércio E Transportes Ltda.	64481856000109	13.540.061,61	14.378.105,61	-5,83	2,07
8	TFF Construções E Montagens Ltda.	08080291000187	10.586.499,64	13.157.447,59	-19,54	1,62
9	Instituto Brasileiro De Políticas Públicas	09611589000139	10.494.138,61	6.649.997,04	57,81	1,60
10	Método Telecomunicações E Comércio	65295172000185	7.357.780,16	8.768.482,75	-16,09	1,12
11	Cemig Distribuição S.A	06981180000116	6.533.223,91	7.146.339,43	-8,58	1,00
12	LJ Construções E Serviços Ltda.	02223482000174	5.499.248,58	5.499.248,58	0,00	0,84
13	Arqgraph Serviços Ltda.	00969841000101	5.341.678,22	16.859.049,03	-68,32	0,82
14	Algar Telecom S/A	71208516000174	4.145.695,53	2.747.855,34	50,87	0,63
15	Fund. Educacional De Patos De Minas	23354848000114	4.075.965,48	3.155.472,20	29,17	0,62
16	Emp. Brasileira de Correios Telégrafos	34028316001509	3.670.757,08	2.772.295,60	32,41	0,56
	Demais Fornecedores		63.056.946,07	61.492.539,61	2,54	9,63
	<b>Total</b>		<b>654.719.108,77</b>	<b>313.722.804,88</b>	<b>108,69</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A seguir os contratos com saldo a executar mais significativo no Órgão e o resumo das principais transações no período.

#### **Contratado 1: UNIMED UBERLÂNDIA LTDA - 17790718000121**

O aumento refere-se ao Contrato 013/2019 que trata da Contratação de serviços de assistência à saúde, para servidores, ativos e inativos, seus dependentes, pensionistas e agregados, regularmente vinculados à UFU conforme processo 23117.082233/2018-48, acessível [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei) e [www.licitacoes.ufu.br/contratos/busca-avancada](http://www.licitacoes.ufu.br/contratos/busca-avancada)

#### **Contratado 2: IBEG ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - 33607565000190**

Trata-se de Contrato 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 m<sup>2</sup>, com valor original de R\$ 94.738.085,56 e vigência até 31 de dezembro de 2014.

A ausência de movimentação no período ocorre em virtude da nulidade do contrato 014/2011 conforme processo 23117.028519/2017-05, acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei). A manutenção do referido valor nos registros contábeis faz-se por medida cautelar, uma vez que a declaração de nulidade contratual encontra em ação judicial.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### **Contratado 3: Nutrir Refeições Ltda. - 2381412000151**

O valor apresentado refere-se à contratação dos serviços de 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, a fim de atender às necessidades do Restaurante Universitário da UFU, nos campi Umuarama, Santa Mônica, Glória e Monte Carmelo conforme contratos 053/2014, 033/2015 e 026/2019, acessíveis em <http://www.licitacoes.ufu.br/node/7>.

### **Contratado 4: Franco Ribeiro Construções Ltda. - 36874048000176**

Refere-se a contratação para a execução completa da construção do bloco 1JCP, bloco de laboratórios, sala de docentes e auditório com área de 7.755,25 M<sup>2</sup> no Campus Pontal em Ituiutaba/MG.

O aumento registrado refere-se ao 5º Termo Aditivo ao contrato 118/2014 que também efetivou a paralisação da obra até 21/12/2018 e prorrogou a execução até 31/12/2019, conforme processo 23117.009745/2014-36, acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

### **Contratado 5: RCA Produtos e Serviços Ltda. - 69207850000161**

O valor apresentado refere-se a:

1. Contratação de Serviços continuados de apoio às atividades administrativas de portaria, recepção, transporte interno de pacientes e entrega de prontuários, medicamentos e materiais diversos, com atuação nas dependências do Hospital de Clínicas conforme contrato 021/15;
2. Contratação de Serviços continuados de apoio às atividades administrativas de recepção, nas dependências do Hospital de Clínicas e da UFU conforme contrato 027/15 e
3. Contratação de Serviços continuados de apoio às atividades administrativas de portaria e recepção nos campi da UFU na cidade de Uberlândia conforme contrato 050/2015. Contratos acessíveis em [www.licitacoes.ufu.br](http://www.licitacoes.ufu.br)

## **4.2. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

### **4.2.1. NOTA 10 – Variações Patrimoniais Aumentativas**

No período em análise houve um aumento de 9,24 % nas variações patrimoniais aumentativas. O grupo Exploração e venda de bens, serviços e direitos apresentou um aumento de 102,83% conforme tabela abaixo:



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Exploração e venda de bens, serviços e direitos - Composição

Item	R\$			
	30/09/19	30/09/18	AH%	AV% 2019
Serviços Hospitalares	4.423.993,50	0,00	-	44,53
Taxa de inscrição em vestibular	4.095.572,00	3.635.713,90	12,65	41,22
Serviços de hospedagem e alimentação	1.070.256,49	899.813,84	18,94	10,77
Aluguéis	206.732,95	175.835,44	17,57	2,08
Serviços educacionais	84.897,96	117.850,82	-27,96	0,85
Serviços administrativos	53.283,70	68.817,50	-22,57	0,54
Serviços comerciais - venda de livros	150,00	0,00	-	-
Outros serviços	0,00	70,00	-100,00	-
<b>Total</b>	<b>9.934.886,60</b>	<b>4.898.101,50</b>	<b>102,83</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

No grupo **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** o subgrupo “Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras” sofreram uma redução de 81,38% em virtude da vedação de aplicação financeira de recursos próprios.

O grupo **Transferências e Delegações Recebidas** representa as transferências que a instituição recebe, são elas: a). Intragovernamentais – de órgãos integrantes do mesmo orçamento federal que a UFU pertence; b). Intergovernamentais – de órgãos das outras esferas de governo, estadual e municipal e c). Outras Transferências e Delegações Recebidas – de entes fora do governo.

### Transferências e Delegações recebidas – Composição

Subgrupo	Título	R\$			
		30/09/19	30/09/2018	AH %	AV % 2019
Transferências intragovernamentais	Transferências recebidas para a execução orçamentária	1.313.094.553,69	1.275.038.246,26	2,98	96,20
	Transferências recebidas independente da execução orçamentária	42.318.484,98	54.698.504,07	-22,63	3,10
Transferências intergovernamentais	Transferências voluntárias	212.500,00	4.589.928,66	-95,37	0,02
Transferências das instituições privadas	Instituições Privadas sem fins lucrativos	51.056,51	0,00	-	-
Outras transferências e delegações recebidas	Outras transferências e delegações recebidas	9.223.692,45	8.300.301,07	11,12	0,68
	<b>Total</b>	<b>1.364.900.287,63</b>	<b>1.342.626.980,06</b>	<b>1,66</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

O subgrupo Transferências intragovernamentais representa 99,30% do total das Transferências e Delegações recebidas por trata-se de repasse e sub-repasse. De R\$42.318.484,98 do título Transferências recebidas independente da execução



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

orçamentária R\$39.909.249,83 refere-se a transferências recebidas para pagamento de restos a pagar

O valor de R\$ 212.500,00 de Transferências Voluntárias recebidas em 2019 refere-se transferência do município de Uberlândia/MG, através do Termo de Cooperação Mútua - Processo 23117.023461/2018-86, entre as partes para promover o controle populacional de animais de estimação, pelo método de esterilização cirúrgica no município e Uberlândia/MG.

O valor de R\$ 51.056,51 no grupo Transferências das instituições privadas sem fins lucrativos refere-se à doação ao Hospital de Clínicas da UFU referente ao Termo de Ajuste de Conduta (TAC) entre o Sindicato dos Trabalhadores no Transporte Coletivo Urbano de Passageiros de Uberlândia (SINTTRURB) e o Tribunal Regional do Trabalho da 03ª Região (TRT-MG) conforme processo SEI 23117.035739/2019-49.

O aumento de 11,12% no título - Outras transferências e delegações recebidas refere-se ao aumento, sem um elemento específico causador, de doações no período, em especial para o Hospital de Clínicas da UFU. Os valores mais relevantes referem-se à incorporação de bens moveis por doação via termo de compromisso de conduta do Ministério Público do Estado de Minas Gerais, Termo de Ajustamento de Conduta da Procuradoria da República no Município de Uberlândia, Termo de Ajustamento de Conduta do Ministério Público do Trabalho e doações de material e medicamentos da Fundação de Apoio Universitário – FAU e da Fundação de Assistência, Estudo e Pesquisa de Uberlândia – FAEPU.

### Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos – Composição

R\$

Subgrupo	Título	30/09/19	30/09/2018	AH %	AV %
Ganhos com alienação	Ganhos com alienação de imobilizado	66.931,40	0,00	-	0,07
Ganhos com incorporação de ativos	Ganhos com incorporação de ativos por nascimento	36.784,02	34.156,59	7,69	0,04
	Outros ganhos com incorporação de ativo	2.238.464,53	987.976,41	126,57	2,25
Ganhos com desincorporação de passivos	Ganhos com desincorporação de passivos	97.364.396,39	94,00	-	97,65
	<b>Total</b>	<b>99.706.576,34</b>	<b>1.022.227,00</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial - 2019

O aumento de 7,69% em ganhos com incorporação de ativos por nascimento refere-se ao saldo positivo da movimentação entre nascimentos e mortes no plantel de bovinos e equinos na fazenda da UFU no período em análise.

O valor dos títulos Outros Ganhos com Incorporação de Ativos e Ganhos com Desincorporação de Passivos trata-se essencialmente de reavaliações de imóveis



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

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.

Até setembro de 2019 não houve novos registros de reavaliação de bens imóveis e também não houve término de nenhuma obra em andamento para ser incluída no SPIUNET, assim, não houve registro de reavaliação de bens imóveis.

No título Outros Ganhos com Incorporação de ativos há R\$2.080 referente a incorporação de bens a material de consumo por transferência e incorporação de bens a material de consumo por recuperação, conforme processo 23117.015737/2019-33, acessível em [www.ufu/sei](http://www.ufu/sei).

Os ganhos com desincorporação de passivos referem-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 208, conforme Orientação Contábil da SEANA/DICOC.

### Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Composição

R\$

Subgrupo	Título	30/09/19	30/09/2018	AH %	AV % 2019
Resultado positivo de participações	Resultado positivo de equivalência patrimonial	0,00	109.139,64	-100,00	-
	Dividendos e rendimentos de outros investimentos	13.692,63	60.256,59	-77,28	1,64
Diversas variações patrimoniais aumentativas	Multas administrativas	9242,89	27270,61	-66,11	1,11
	Stn-recup. desp. exerc. anteriores	118,00	0,00	-	0,01
	Outras restituições	812.356,83	643.819,22	26,18	97,19
	Pgf/rda-ressarcimento ao erário	473,66	0,00	-	0,06
<b>Total</b>		<b>835.884,01</b>	<b>840.486,06</b>	<b>-0,55</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

### 4.2.2. NOTA 11 - Variações Patrimoniais Diminutivas

O grupo detalha os registros financeiros que diminuem o patrimônio líquido da instituição, sendo composto essencialmente por Juros de mora e Multas indedutíveis sobre os pagamentos de concessionárias relativo as despesas de energia elétrica, fornecimento de água, serviços de telefonia e serviços de correios. Tais Juros e Multas ocorrem em virtude de atraso nos pagamentos, sendo este decorrente do atraso de repasse de recurso financeiro por parte da Secretária do Tesouro Nacional - STN para pagamento da despesa.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

No período observou-se um aumento de 41,36% no grupo, decorrente do aumento das despesas, uma vez que os juros e multas são calculadas sobre o valor líquido da despesa.

### Pessoal e Encargos – Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV % 2019
Remuneração a Pessoal	Vencimentos e salários	223.993.548,84	232.333.240,52	-3,59	34,53
	Gratificações	176.063.334,24	169.981.630,50	3,58	27,14
	Férias	38.355.226,73	13.256.068,29	189,34	5,91
	Adicionais	36.934.308,02	37.516.204,92	-1,55	5,69
	13º Salário	35.459.108,91	34.497.315,00	2,79	5,47
	Abonos	6.624.850,30	7.146.556,74	-7,30	1,02
	Sentenças judiciais - pessoal ativo	1.531.950,08	1.363.649,95	12,34	0,24
	Outros vencimentos e vantagens fixas e variáveis	0,00	5.607,25	-100,00	0,00
	<b>Total ( I )</b>		<b>518.962.327,12</b>	<b>496.100.273,17</b>	<b>4,61</b>
Encargos Patronais	Contribuição patronal	87.425.746,86	86.527.177,57	1,04	13,48
	Contribuição para o PASEP sobre folha pagamento	5.051.975,39	4.213.907,82	19,89	0,78
	Complementação de previdência	1.584.738,02	1.194.401,70	32,68	0,24
	<b>Total ( II )</b>		<b>94.062.460,27</b>	<b>91.935.487,09</b>	<b>2,31</b>
Benefícios a Pessoal	Auxílio alimentação	20.807.512,93	21.033.625,72	-1,08	3,21
	Assistência à saúde	11.536.749,99	12.141.164,47	-4,98	1,78
	Auxílio creche	2.571.418,60	2.532.222,03	1,55	0,40
	Auxílio transporte	647.314,03	568.609,82	13,84	0,10
	Ajuda de custo	19.588,38	23.259,16	-15,78	0,00
<b>Total ( III )</b>		<b>35.582.583,93</b>	<b>36.298.881,20</b>	<b>-1,97</b>	<b>5,49</b>
<b>Total geral ( I + II + III)</b>		<b>0,00</b>	<b>624.334.641,46</b>	<b>3,89</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

### Benefícios Previdenciários e Assistenciais - Composição

R\$

		30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV % (2019)
Aposentadorias	Proventos	205.500.797,00	185.986.680,38	10,49	73,28
	Gratificações	23.777.323,54	22.301.422,33	6,62	8,48
	13º salário	19.589.354,65	17.839.918,20	9,81	6,99
	Complementação - aposentadorias	255.279,26	239.808,86	6,45	0,09
	Sentenças judiciais – aposentadorias	5.580.483,21	5.550.571,25	0,54	1,99
	<b>Total ( I )</b>		<b>254.703.237,66</b>	<b>231.918.401,02</b>	<b>9,82</b>
Pensões	Pensões	22.758.366,60	20.963.327,25	8,56	8,12
	13º salário - pensionistas	1.941.329,38	1.812.088,91	7,13	0,69
	Sentenças judiciais - pensões	718.302,99	734.427,56	-2,20	0,26
	<b>Total ( II )</b>		<b>25.417.998,97</b>	<b>23.509.843,72</b>	<b>8,12</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

Outros benefícios previdenciários e assistenciais	Auxílio-funeral	251.218,07	164.050,84	53,13	0,09
	Auxílio-natalidade	70.200,10	74.475,20	-5,74	0,03
	<b>Total (III)</b>	<b>321.418,17</b>	<b>238.526,04</b>	<b>34,75</b>	<b>0,11</b>
	<b>Total Geral IV (I + II + III)</b>	<b>280.442.654,80</b>	<b>255.666.770,78</b>	<b>9,69</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### Uso de Bens e Serviços - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	30/06/2019	30/06/2018	AH %	AV % (2019)
Uso de materiais de consumo	Consumo de materiais estocados - almoxarifado	5.372.948,54	4.087.100,76	23,93	2,06
	Consumo de combustíveis e lubrificantes	707.907,07	719.129,38	-1,59	0,27
	Consumo de gêneros de alimentação	261.745,94	264.484,97	-1,05	0,10
	Consumo de material de processamento de dados	477.147,38	404.801,24	15,16	0,18
	Consumo de material farmacológico	15.108.134,24	14.306.526,62	5,31	5,80
	Consumo de material hospitalar	6.187.356,90	7.546.814,51	-21,97	2,38
	Consumo de outros materiais	0,00	6.660,00	-	-
	Distribuição de material gratuito	47.006,66	47.074,42	-0,14	0,02
	<b>Total ( I )</b>	<b>28.162.246,73</b>	<b>27.382.591,90</b>	<b>2,77</b>	<b>10,82</b>
Serviços	Diárias	1.416.859,05	1.507.966,25	-6,43	0,54
	Serviços técnicos profissionais - PF	2.596.593,35	1.389.032,47	46,51	1,00
	Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional - PF	780.192,12	1.294.293,36	-65,89	0,30
	Serviços de transporte, locomoção e hospedagem - PF	0,00	366.518,60	-	-
	Locações e arrendamentos - PF	904.693,43	1.045.462,19	-15,56	0,35
	Serviços educacionais e culturais - PF	2.134.896,53	1.240.933,19	41,87	0,82
	Sentenças judiciais - serviços terceiros - PF	38.917,32	268.831,98	-590,78	0,01
	Serviços técnicos profissionais	108.276.273,38	97.873.008,18	9,61	41,58
	Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional	66.515.220,99	68.566.453,74	-3,08	25,55
	Serviços comunicação, gráfico e audiovisual	2.131.154,10	2.478.456,85	-16,30	0,82
	Serviço transporte, Passagem, locomoção e hospedagem - PJ	2.980.969,86	1.773.372,07	40,51	1,14
	Serviços administrativos - PJ	11.230,96	7.075,71	37,00	0,00
	Serviços de confecções - PJ	2.217,00	41.954,50	-1.792,40	0,00
	Serviços de água e esgoto, energia elétrica, Gás - PJ	12.399.006,53	11.486.078,57	7,36	4,76
	Locação e arrendamento mercantil operacional	1.402.939,27	956.623,08	31,81	0,54
	Serviços educacionais e culturais - PJ	27.617,00	250.021,00	-805,32	0,01
	Sentenças judiciais - serviços terceiros - PJ	118.688,84	11.200,00	90,56	0,05
Fornecimento de alimentação	6.224.247,64	4.560.816,75	26,73	2,39	



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

	Seguros em geral	85.705,24	92.468,82	-7,89	0,03
	Serviços técnicos profissionais - PJ - intra	25.072,33	17.927,00	28,50	0,01
	Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional – PJ - intra	935,13	750,00	19,80	0,00
	Serviços de comunicação, Gráficos e audiovisuais - PJ-intra	405.066,77	276.520,60	31,73	0,16
	Serviços administrativos – PJ - intra	3.880,01	0,00	100,00	0,00
	Serviços de água, esgoto, Energia elétrica e Gás - PJ - Estado	0,00	1.526,25	-	-
	Serviços de água, esgoto, energia elétrica e Gás - Município	55.770,82	11.365,94	79,62	0,02
	<b>Total ( II )</b>	<b>208.538.147,67</b>	<b>195.518.657,10</b>	<b>6,24</b>	<b>80,09</b>
Depreciação e amortização	Depreciação de bens moveis	12.382.871,26	12.018.770,31	2,94	4,76
	Depreciação de bens imóveis	11.088.229,20	10.997.654,66	0,82	4,26
	Amortização de intangível	204.363,80	223.652,82	-9,44	0,08
	<b>Total ( III )</b>	<b>23.675.464,26</b>	<b>23.240.077,79</b>	<b>1,84</b>	<b>9,09</b>
	<b>Total geral IV (I+II+III)</b>	<b>260.375.858,66</b>	<b>246.141.326,79</b>	<b>5,47</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### Variações Patrimoniais Diminutivas Financeira - Composição

R\$

Subgrupo	Conta contábil	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV % (2019)
Juros e encargos de mora	Juros de mora	81.672,72	136.895,51	-40,34	23,41
	Multas indedutíveis	257.232,09	176.419,52	45,81	73,73
	Juros	5.234,46	0,00	-	1,50
Descontos financeiros	Descontos financeiros concedidos	4.726,22	0,10	-	1,35
	<b>Total</b>	<b>348.865,49</b>	<b>313.315,13</b>	<b>11,35</b>	<b>100,00</b>

Os aumentos nos gastos com folha de pagamento decorrem da política de pessoal, que por natureza faz com que o gasto com pessoal tenha um crescimento vegetativo, influenciado por novas contratações e também por progressões na carreira dos servidores.

### Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

O item Bolsa de estudos no país, que representa 93% do valor total das Outras Variações Patrimoniais Diminutivas trata-se: a). Da concessão de bolsas de estudo (auxílio-moradia e auxílio-alimentação) referentes ao Plano Nacional de Assistência Estudantil (PNAES) que visa apoiar a permanência de estudantes de baixa renda; b). Concessão de Bolsas de Estudo da Graduação – PBG; c). Concessão de bolsas de Estudo do Programa Institucional de Bolsas de Iniciação Científica (PIBIC) que visa apoiar a política de Iniciação Científica desenvolvida nas Instituições de Ensino e/ou Pesquisa, por meio da



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

concessão de bolsas de Iniciação Científica (IC) a estudantes de graduação integrados na pesquisa científica; d). Pagamento de residência médica e multiprofissional

As indenizações, que representam 5,68% do grupo trata-se de valores relativos a: a). Reembolsos diversos; b). Ressarcimento de inscrições no exterior e publicações de artigos em periódicos estrangeiros; c). Pagamento de despesas com prestação de serviços através de reconhecimento de dívida e d). Ressarcimento de despesas com o Programa de Apoio à Qualificação da UFU – QUALI-UFU.

### Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	30/06/19	30/06/2018	AH %	AV % (2019)
Premiações	Premiações artísticas	0,00	12.000,00	-100,00	0,00
Incentivos	Bolsa de estudos no país	22.605.892,32	24.599.866,76	-8,11	96,05
	Auxílios para desenvolvimento estudos e pesquisas	195.977,31	99.200,08	97,56	0,83
Diversas variações patrimoniais diminutivas	Indenizações	536.197,80	1.843.520,12	-70,91	2,28
	Restituições	197.393,62	21.898,51	801,40	0,84
	<b>TOTAL</b>	<b>23.535.461,05</b>	<b>26.576.485,47</b>	<b>-11,44</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial

### 4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### 4.3.1. NOTA 12 - Receita Corrente

Do total das Receitas Correntes previstas para o exercício de 2019, cerca de 39% já foram realizadas no terceiro trimestre.

O grupo Receita Patrimonial realizou 20,68% do total previsto para todo o exercício de 2019 sendo que os Dividendos foi o item com a maior realização.

#### Receita Corrente - Patrimonial – composição - Set/2019

R\$

Espécie receita	Natureza receita	Previsão atualizada	Receita realizada	Saldo	Realizado x previsto %
Exploração patrimônio imobiliário	Aluguéis e arrendamentos	532.563,00	202.006,73	(330.556,27)	37,93
Valores mobiliários	Remuneração de depósitos bancários	1.838.494,00	281.368,28	(1.557.125,72)	15,30
	Dividendos	32.171,00	13.692,63	(18.478,37)	42,56
	<b>Total</b>	<b>2.403.228,00</b>	<b>497.067,64</b>	<b>(1.906.160,36)</b>	<b>20,68</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

A previsão da receita de serviços foi elaborada com base em dados dos anos anteriores. Ao longo no exercício efetua-se o acompanhamento do desenvolvimento da realização da receita e trimestralmente faz-se a reestimativa, atualizando a previsão. No primeiro trimestre 2019 realizou-se 23,78% do total previsto, sendo que as receitas com inscrição em concursos e processo seletivo (vestibular) contribuiu com 63,16% devido as inscrições deste ocorrem no primeiro trimestre.

### Receitas Corrente – de Serviços - Composição

R\$

Espécie receita	Natureza Receita	Previsão atualizada	Receita Realizada	Saldo	Realizado X Previsto %
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	Serviços Administrativos e Comerciais	2.065.234,00	1.208.588,15	(856.645,85)	58,52
	Inscrições em Concursos e Processos Seletivos	6.000.003,00	4.095.572,00	(1.904.431,00)	68,26
Serviços e atividades referentes a saúde	Serviços de Atendimento à Saúde	8.652.945,00	4.423.993,50	(4.228.951,50)	51,13
	<b>Total</b>	<b>16.718.182,00</b>	<b>9.728.153,65</b>	<b>(6.990.028,35)</b>	<b>58,19</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

### Outras Receitas correntes - Composição

R\$

Espécie receita	Natureza Receita	Previsão atualizada	Receita Realizada	Saldo	Realizado X Previsto %
Multas administrativas, contratuais e judiciais	Multas previstas em legislação específica	0,00	245,36	245,36	-
	Multas e juros previstos em contratos.	39.970,00	8.997,53	(30.972,47)	22,51
Indenizações, restituições e ressarcimentos	Outras restituições	610.526,00	812.356,83	201.830,83	133,06
	<b>Total</b>	<b>650.496,00</b>	<b>821.599,72</b>	<b>171.103,72</b>	<b>126,30</b>

Receita de capital está prevista na natureza Alienação de Bens Móveis e Semoventes no valor de R\$193.548,00, entretanto nenhum valor ainda foi realizado.

### Receitas de Capital – Composição - set/2019

R\$

Espécie receita	Natureza Receita	Previsão atualizada	Receita Realizada	Saldo	Realizado X Previsto %
Alienação de bens móveis	Alienação de bens móveis - semoventes	193.548,00	133.680,00	(59.868,00)	69,07
Alienação de bens imóveis	Alienação de bens imóveis	0,00	(14.200,00)	(14.200,00)	-
	<b>Total</b>	<b>193.548,00</b>	<b>119.480,00</b>	<b>(74.068,00)</b>	<b>61,73</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### 4.3.2. NOTA 13 – Despesas Correntes

As principais fontes das Descentralizações Recebidas são o Fundo Nacional de Saúde (80%), o Ministério da Educação (11%) e a Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (6%). Todos os recursos destas fontes foram destinados para o Hospital de Clínicas.

#### Movimentação de créditos orçamentários - set/2019

R\$

Grupo Despesa	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Créditos Bloqueado (d)	Crédito disponível (e) = (a + b - c - d)
Pessoal e Encargos Sociais	1.199.684.543,00	0,00	2.066.139,00	0,00	1.197.618.404,00
Outras Despesas Correntes	212.723.851,00	145.758.996,93	93.816,49	19.143.633,00	339.245.398,44
Investimentos	9.859.223,00	1.791.008,09	20.000,00	4.201.396,00	7.428.835,09
<b>Total</b>	<b>1.422.267.617,00</b>	<b>147.550.005,02</b>	<b>2.179.955,49</b>	<b>23.345.029,00</b>	<b>1.544.292.637,53</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

#### Execução de créditos orçamentários - set/2019

R\$

Grupo Despesa	Crédito disponível (a)	Despesas Empenhadas (b)	Saldo Disponível (c) = (a - b)	Empenhada X disponível (%)
Pessoal e Encargos Sociais	1.197.618.404,00	1.162.201.466,00	35.416.938,00	97,04
Outras Despesas Correntes	339.245.398,44	299.259.824,48	39.985.573,96	88,21
Investimentos	7.428.835,09	2.634.718,83	4.794.116,26	35,47
<b>Total</b>	<b>1.544.292.637,53</b>	<b>1.464.096.009,31</b>	<b>80.196.628,22</b>	<b>94,81</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

#### Execução da despesa orçamentária - set/2019

R\$

Grupo Despesa	Despesas Empenhadas (a)	Despesas Liquidadas (b)	Despesas Pagas (c) = (a - b)	Despesas pagas X Liquidadas (%)
Pessoal e Encargos Sociais	1.162.201.466,00	847.359.739,36	782.958.373,64	92,40
Outras Despesas Correntes	299.259.824,48	265.838.691,84	246.059.489,75	92,56
Investimentos	2.634.718,83	1.609.908,43	703.580,47	43,70
<b>Total</b>	<b>1.464.096.009,31</b>	<b>1.114.808.339,63</b>	<b>1.029.721.443,86</b>	<b>92,37</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Execução da despesa com Pessoal e Encargos Sociais - set/2019

R\$

Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	AV % (despesas pagas)
VENCIMENTOS E SALÁRIOS	308.882.681,01	229.218.142,94	205.575.482,21	26,26
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	241.296.985,58	201.746.623,87	192.122.274,06	24,54
GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGO EFETIVO	218.000.000,00	163.509.177,69	145.878.642,19	18,63
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	127.361.000,00	87.425.746,86	87.425.746,86	11,17
ADICIONAL POR PLANTÃO HOSPITALAR	33.366.466,00	26.584.521,52	23.517.735,90	3,00
ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO PESSOAL CIVIL	30.300.000,00	23.777.323,54	21.050.661,62	2,69
PENSÕES CIVIS	30.285.000,00	22.562.303,35	20.315.740,89	2,59
13º SALÁRIO	46.700.000,00	15.260.799,56	15.259.405,53	1,95
13 SALÁRIO - PESSOAL CIVIL	25.200.000,00	13.261.113,80	13.261.113,80	1,69
ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	12.200.000,00	8.621.806,27	8.269.062,08	1,06
FÉRIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL	20.045.000,00	7.813.318,23	7.401.367,28	0,95
ABONO DE PERMANÊNCIA	10.600.000,00	6.624.850,30	6.093.764,45	0,78
SALÁRIO CONTRATO TEMPORÁRIO	7.195.152,60	6.887.304,65	5.969.866,19	0,76
GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	10.050.000,00	6.534.019,03	5.843.669,08	0,75
SENT. JUD. NÃO TRANS. JULG. CARAT. CONT. INAT. CIVIL	5.820.000,00	4.236.200,98	3.759.680,06	0,48
GRATIFICAÇÃO P/EXERCÍCIO DE CARGO EM COMISSÃO	4.950.000,00	3.820.155,41	3.396.478,35	0,43
APOSENT. ORIGINÁRIA DE SUBSÍDIOS - PESSOAL CIV	5.000.000,00	3.744.701,74	3.328.384,53	0,43
GRAT. POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES COMISSONADAS	3.450.000,00	2.209.247,18	1.973.908,40	0,25
FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	3.054.510,87	2.151.775,82	1.965.539,40	0,25
ADICIONAL NOTURNO	2.100.000,00	1.498.955,91	1.475.044,25	0,19
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - FUNPRESP LEI 12618/12	2.200.000,00	1.584.738,02	1.387.653,28	0,18
13º SALÁRIO - PENSÕES CIVIS	3.000.000,00	1.284.273,30	1.284.273,30	0,16
VANTAGENS PERMANENTES SENT. TRANSIT. JULG. CIVIL	1.845.000,00	1.338.663,39	1.184.737,15	0,15
SENT. JUD. NÃO TRANS JULG CARAT CONT AT CIVIL	1.660.000,00	1.151.316,67	1.021.310,22	0,13
SENT. JUD. NÃO TRANS. JULG. CARAT. CONT. PENS. CIVIL	1.012.000,00	689.288,57	614.451,46	0,08
FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	1.700.000,00	480.215,16	468.221,80	0,06
13º SALÁRIO - CONTRATO TEMPORÁRIO	600.000,00	415.614,39	414.096,32	0,05
INCORPORAÇÕES	720.000,00	443.215,05	408.879,45	0,05
FÉRIAS VENCIDAS/PROPORCIONAIS - CONTRATO TEMPORÁRIO	500.000,00	407.960,18	390.812,16	0,05
SUBSTITUIÇÕES	628.000,00	466.938,25	387.868,85	0,05
VANTAGENS PERM. SENT. JUD. TRANS. JULGADO - CIVIL	545.000,00	346.432,73	325.418,99	0,04
COMPLEMENTAÇÃO DE APOSENTADORIAS - PES CIVIL	350.000,00	255.279,26	227.038,86	0,03
ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	323.000,00	225.502,12	203.388,32	0,03
PENSÕES DO RPPS	205.000,00	195.440,16	195.440,16	0,02
SERVIÇOS EXTRAORDINÁRIOS	250.000,00	191.495,59	172.456,47	0,02
FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - CONTRATO TEMPORÁRIO	200.000,00	161.075,32	155.359,32	0,02
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	401.088,49	153.606,55	152.804,40	0,02
SENTENÇAS JUDICIAIS	138.734,05	65.691,99	65.691,99	0,01



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	43.000,00	9.471,39	9.471,39	0,00
FÉRIAS PAGAMENTO ANTECIPADO - CONTRATOS TEMPORÁRIOS	4.847,40	4.451,09	4.451,09	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DE PENSÕES - PESSOAL CIVIL	10.000,00	981,53	981,53	0,00
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	3.000,00	0,00	0,00	0,00
GRATIFICAÇÃO POR ATIVIDADES EXPOSTAS	6.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.162.201.466,00</b>	<b>847.359.739,36</b>	<b>782.958.373,64</b>	<b>100,00</b>

### Execução de Outras Despesa Correntes - SET/2019

R\$

Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	AV % (despesas pagas)
SERV. MÉDICO-HOSPITAL., ODONTOL. E LABORATORIAIS	117.983.756,07	106.131.155,85	106.131.155,55	43,13
VIGILÂNCIA OSTENSIVA	23.268.616,17	22.585.786,67	18.033.784,35	7,33
AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO CIVIS	27.373.844,00	20.174.603,48	17.954.079,05	7,30
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	12.173.009,49	12.173.009,49	10.139.035,33	4,12
RESSARCIMENTO ASSISTÊNCIA MÉDICA/ODONTOLÓGICA	15.681.564,77	11.392.946,61	10.135.070,39	4,12
RESIDÊNCIA MÉDICA	8.789.781,62	8.372.628,12	8.372.628,12	3,40
BOLSAS DE ESTUDO NO PAÍS	8.294.200,00	8.093.188,33	7.145.806,33	2,90
SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	8.085.947,17	8.076.467,17	6.894.612,91	2,80
CONTRIBUIÇÃO P/ O PIS/PASEP	5.051.986,22	5.051.975,39	5.051.975,39	2,05
MATERIAL FARMACOLÓGICO	5.707.835,86	5.439.902,75	4.874.645,88	1,98
FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	6.078.702,81	5.489.750,04	4.293.416,33	1,74
APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	4.788.957,41	4.775.378,18	4.273.272,32	1,74
RESIDENCIA MULTIPROFISSIONAL EM SAÚDE	4.656.607,23	4.258.508,89	4.258.508,89	1,73
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	4.104.651,04	4.104.651,04	4.104.651,04	1,67
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	2.795.722,00	2.795.721,65	2.795.721,65	1,14
MANUTENÇÃO E CONSERV. DE BENS IMÓVEIS	2.893.041,16	2.883.589,94	2.364.031,08	0,96
AUXÍLIO-CRECHE CIVIL	3.433.816,00	2.559.637,90	2.273.996,05	0,92
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	2.407.695,72	2.407.068,69	2.139.871,54	0,87
SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	1.936.835,80	1.936.250,33	1.814.659,37	0,74
SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	1.812.606,71	1.801.509,41	1.801.509,41	0,73
INSTITUIÇÕES DE CARÁTER AGROPECUÁRIO	1.645.920,00	1.519.606,81	1.519.606,81	0,62
ESTAGIÁRIOS	1.646.898,93	1.444.454,55	1.367.414,55	0,56
SERV. DE APOIO ADMIN., TÉCNICO E OPERACIONAL	1.768.077,57	1.715.756,68	1.305.474,15	0,53
DIÁRIAS NO PAÍS	1.494.987,20	1.018.245,82	1.015.691,02	0,41
SERV. DE APOIO ADMIN., TÉCNICO E OPERACIONAL	1.231.831,75	979.946,20	979.946,20	0,40
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.348.340,15	1.348.340,15	941.181,04	0,38
MATERIAL HOSPITALAR	1.948.732,07	1.426.012,07	811.845,92	0,33
DEMAIS NATUREZA DESPESA DETALHADA	20.855.859,56	15.882.599,63	13.265.899,08	5,39
<b>TOTAL</b>	<b>299.259.824,48</b>	<b>265.838.691,84</b>	<b>246.059.489,75</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Execução de Despesa de Investimento - set/2019

R\$

Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	AV % (despesas pagas)
MOBILIÁRIO EM GERAL	319.322,42	238.004,60	225.745,00	32,09
APAR.EQUIP. UTENS. MED., ODONT, LABOR. HOSPIT.	480.162,55	406.499,06	170.499,06	24,23
MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	238.170,45	134.395,95	134.395,95	19,10
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	106.918,91	64.779,50	41.440,86	5,89
APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	125.882,09	90.273,73	39.558,45	5,62
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	19.996,60	19.996,60	19.996,60	2,84
MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	97.395,59	17.260,98	17.260,98	2,45
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	17.970,45	13.147,00	13.147,00	1,87
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	41.106,26	12.120,00	12.120,00	1,72
AQUISIÇÃO DE SOFTWARE SOB ENCOMENDA OU CUSTOMIZADOS	10.788,00	10.788,00	10.788,00	1,53
AQUISIÇÃO DE SOFTWARE PRONTO	48.203,00	32.703,00	8.254,50	1,17
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VIDEO E FOTO	7.909,07	5.874,07	5.874,07	0,83
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	70.797,00	3.000,00	3.000,00	0,43
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIÁRIOS	6.064,09	1.500,00	1.500,00	0,21
OBRAS EM ANDAMENTO	415.837,27	0,00	0,00	0,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	45.287,85	4.049,85	0,00	0,00
MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENS. DE ESCRITÓRIO	12.018,16	4.540,16	0,00	0,00
MAQ., FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	8.247,16	0,00	0,00	0,00
EQUIP. E UTENSÍLIOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	11.665,98	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	550.975,93	550.975,93	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.634.718,83</b>	<b>1.609.908,43</b>	<b>703.580,47</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### 4.4. RESTOS A PAGAR

#### 4.4.1. NOTA 14 – Restos a Pagar

##### Restos a pagar Não Processados e Processados a pagar por ano de Inscrição - set/2019

R\$

Ano de Inscrição	Grupo de despesa		Saldo a pagar (c = a + b)	AV% (saldo)
	Outras despesas correntes (a)	Investimentos (b)		
2012	0,00	644.714,50	644.714,50	1,71
2013	186.786,37	19.973.569,67	20.160.356,04	53,47
2014	296.438,54	90.027,31	386.465,85	1,02
2015	162.501,79	155.528,81	318.030,60	0,84
2016	830.464,64	1.996.500,18	2.826.964,82	7,50
2017	1.106.872,93	222.191,59	1.329.064,52	3,52
2018	3.981.650,75	8.058.183,42	12.039.834,17	31,93
<b>Total</b>	<b>6.564.715,02</b>	<b>31.140.715,48</b>	<b>37.705.430,50</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

##### Restos a pagar Não Processados e Processados a pagar por elemento de despesa.

R\$

Elemento despesa	RP não processados a liquidar	RP não processados liquidados a pagar	RP processados a pagar	Saldo a pagar
OBRAS E INSTALAÇÕES	29.323.596,74	1.465.848,15		30.789.444,89
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - OP. INT. ORC.	2.810.338,86	73.033,71		2.883.372,57
MATERIAL DE CONSUMO	883.983,49	64.036,40	2.511,60	950.531,49
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	746.186,66	44.609,28		790.795,94
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	574.764,43	90.138,00		664.902,43
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	633.468,05	26.335,90		659.803,95
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	181.550,33	114.534,61		296.084,94
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – P. FÍSICA	295.615,64			295.615,64
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	54.532,31	97.251,42		151.783,73
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO – PJ	12.580,16	76.099,78		88.679,94
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	48.206,24	31.909,03		80.115,27
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DIST. GRATUITA	37.851,23	2.582,33		40.433,56
AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	7.200,00			7.200,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	3.625,95	826,05		4.452,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	932,50			932,50
CONTRIBUIÇÕES	927,00			927,00
AUXÍLIO –TRANSPORTE	354,65			354,65
<b>Total</b>	<b>35.615.714,24</b>	<b>2.087.204,66</b>	<b>2.511,60</b>	<b>37.705.430,50</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Restos a pagar Não Processados e Processados Cancelados por Natureza de despesa - set/2019

R\$

Natureza Despesa Detalhada	RP não processados cancelados	AV % (RP não processados cancelados)
MATERIAL FARMACOLÓGICO	244.277,80	22,17
MATERIAL HOSPITALAR	227.266,59	20,63
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	150.787,42	13,69
ESTAGIÁRIOS	106.299,26	9,65
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	95.731,49	8,69
HOSPEDAGENS	39.907,78	3,62
MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	32.818,88	2,98
PASSAGENS PARA O PAÍS	32.740,70	2,97
MANUT. E CONSERV. DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	32.420,06	2,94
TRANSPORTE DE SERVIDORES	20.346,00	1,85
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	20.000,00	1,82
MATERIAL DESTINADO A ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.810,68	1,53
MANUTENÇÃO E CONSERV. DE BENS IMÓVEIS	13.228,19	1,20
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	11.850,00	1,08
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	9.482,84	0,86
MATERIAL DE TIC (PERMANENTE)	9.049,39	0,82
MATERIAL QUÍMICO	8.913,56	0,81
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	6.795,00	0,62
OBRAS EM ANDAMENTO	5.533,80	0,50
MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.471,03	0,22
MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	2.284,00	0,21
FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	1.816,12	0,16
LOCAÇÃO DE SOFTWARES	1.739,42	0,16
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZAÇÃO	1.450,00	0,13
MATERIAL ODONTOLÓGICO	1.369,60	0,12
MATERIAL P/ ÁUDIO, VIDEO E FOTO	1.232,45	0,11
BOLSAS DE ESTUDO NO PAÍS	1.000,23	0,09
MATERIAL LABORATORIAL	975,83	0,09
MATERIAIS E MEDICAMENTOS P/ USO VETERINÁRIO	872,48	0,08
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	865,50	0,08
GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	680,00	0,06
MATERIAL P/ MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	650,00	0,06
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	55,15	0,01
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	27,90	0,00
APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	0,03	0,00
APAR. EQUIP. UTENS. MED., ODONT, LABOR. HOSPIT.	0,03	0,00
	<b>1.101.749,21</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### 4.5. BALANÇO FINANCEIRO

#### 4.5.1. NOTA 15 – Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias são realizadas por destinação de recurso, e a destinação pode ser classificada em: Destinação Ordinária, que é o processo de alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades e Destinação Vinculada, que é o processo de vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação.

Na tabela apresentada a seguir, esta detalhada as receitas orçamentárias vinculadas – outros recursos vinculados a Órgãos e Programas por Espécie de origem.

#### Outros recursos vinculados a Órgãos e Programas

Natureza Receita	R\$			
	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV 2019 %
Inscrição em concursos e processos seletivos	3.954.145,00	3422788,6	15,52	52,63
Transferências dos municípios e suas entidades	1257881,52	1035368	21,49	16,74
Serviços de atendimento à saúde	957.826,47	0,00	0,00	12,75
Serviços administrativos e comerciais gerais	623.807,35	717.937,66	-13,11	8,30
Outras restituições	377364,98	440.786,23	-14,39	5,02
Remuneração de depósitos bancários	201598,29	943416,16	-78,63	2,68
Alugueis e arrendamentos	131.578,39	113.082,91	16,36	1,75
Multas e juros previstos em contratos	8822,53	19728,26	-55,28	0,12
Multas previstas em legislação específica	245,36	464,54	-47,18	0,00
Alienação de títulos mobiliários	0,00	804.294,55	-100,00	0,00
Outros serviços	0,00	70,00	-100,00	0,00
<b>Total</b>	<b>15.957.027,29</b>	<b>17.317.752,87</b>	<b>0,20</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Do total das receitas vinculadas 30,06% foi deduzido, perfazendo assim uma receita líquida de R\$15.963.637,40. Na tabela acima a espécie de receita Transferência dos Municípios e de suas entidades aparece duas vezes, ocorre que o valor de R\$6.617.623,79 foi classificado erroneamente no momento da transferência, conforme Notas 3 e 4 do Balanço Orçamentário, assim o referido valor foi deduzido com a retificação da receita (tabelas 2 e 3).

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



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Deduções da Receita Orçamentária por Origem

R\$

Natureza Receita	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV % 2019
Serviços administrativos e comerciais	7.192,22	168,14	-	0,02
Inscrições em concursos e processos seletivos	1.517,00	242.760,61	-82,17	0,07
Outras restituições	42.752,00	0,00	-	0,13
Transferências dos municípios e suas entidades	4.636.548,55	4539.928,66	124,87	99,79
<b>TOTAL</b>	<b>4.688.009,77</b>	<b>4.782,857,41</b>	<b>123,33</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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.

### Dedução da Receita Orçamentária 2019 por tipo de deduções.

R\$

Natureza de Receita	Restituições	Retificações	TOTAL
Serviços administrativos e comerciais gerais	170,00		170,00
Inscrições em concursos e processo seletivo	792,00		792,00
Outras restituições		1.392,00	1.392,00
Transferências dos municípios e de suas entidades	55,05	1.107.826,47	1.107.881,52
<b>TOTAL</b>	<b>1.017,05</b>	<b>1.109.218,47</b>	<b>1.110.235,52</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

#### 4.5.2. NOTA 16 - Recebimentos Extraorçamentários

Neste grupo traz a dinâmica da inscrição dos restos a pagar processados e não processados.

Em 2018, a inscrição dos restos a pagar processados foi de R\$ 93.230.614,41, ao passo que, em 2017 foi de R\$ 8.782.123,70, cabe ressaltar que esse aumento se deve aos empenhos da folha de pagamento do mês de maio/2019, no valor de R\$ 85.615.594,59, que no fechamento do exercício ficaram em Restos a Pagar Processados Inscritos em virtude das ordens bancárias terem sido emitidas em 02/01/2019.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Inscrição dos Restos a Pagar Processados por fonte de recurso

R\$

Fonte de Recurso	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV % 2019
Recursos ordinários	79.803.143,69	10.762.806,83	641,47	75,10
Fundo social parcial destinado a educação pública e saúde	5.951.404,40	2.314.528,51	157,13	5,60
Recursos não financeiros diretamente Arrecadados	0,00	3.783,26	-100,00	0,00
Contribuição social sobre lucro das pessoas jurídicas	98.624,64	1.705.793,52	-94,22	0,09
Contribuição para financiamento da seguridade social	48.202,65	0,00		0,05
Contribuição plano seguridade social servidor	6.986.775,07	0,00		6,58
Contribuição patronal para o plano de seguridade social o servidor.	13.361.258,11	0,00		12,57
Recursos de convênios	9.125,73	0,00		0,01
<b>Total</b>	<b>106.258.534,29</b>	<b>14.786.912,12</b>	<b>618,60</b>	<b>100,00</b>

#### 4.5.3. NOTA 17 - Despesas Orçamentárias Ordinárias e Vinculadas

A classificação da Despesa Orçamentária entre Ordinária e Vinculada tem por objetivo identificar as fontes de financiamento dos gastos públicos, ou seja, origem dos recursos que estão sendo utilizados.

Na comparação entre 2018 e 2017, observou-se um aumento significativo nas despesas orçamentárias ordinárias e uma queda expressiva nas vinculadas, a justificativa é que em 2017 a principal fonte de recursos para o financiamento dos gastos era a “Recursos Destinados a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino”, ou seja, um recurso vinculado a educação, ao passo que, em 2018 essa fonte foi substituída pela “Recursos Ordinários”.

#### Despesa Orçamentária - composição

R\$

	30/09/2019	30/09/2018	AH%	AV%
Ordinárias	1.052.613.183,57	992.522.754,24	6,05	75,60
Vinculadas	339.692.278,73	277.618.500,56	22,36	24,40
<b>Total</b>	<b>1.392.305.462,30</b>	<b>1.270.141.254,80</b>	<b>9,62</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Despesas Orçamentárias Ordinárias por grupo de despesa - Composição

R\$

Grupo de despesa	30/09/2019	30/09/2018	AH%	AV%
Pessoal e encargos sociais	933.282.259,00	849.026.262,00	9,92	88,66
Outras despesas correntes	118.525.183,69	141.707.155,36	-16,36	11,26
Investimentos	805.740,88	1.789.336,88	-54,97	0,08
<b>Total</b>	<b>1.052.613.183,57</b>	<b>992.522.754,24</b>	<b>6,05</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

### 4.5.4. NOTA 18 - Transferências Financeiras Concedidas

#### Transferências Financeiras Concedidas - composição

R\$

	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV %
Repasso concedido	30.121,12	15.525,08	94,02	0,02
Sub-repasso concedido	149.143.827,23	145.475.846,92	2,52	98,59
Repasso devolvido	2.500,00	636,71	292,64	0,00
Transferências concedidas para pagamento de restos a pagar	1.903.406,42	4.569.456,11	-58,35	1,26
Demais transferências concedidas	198.333,80	0,00		0,13
Movimento de saldos patrimoniais	1.490,71	4.442,00	-66,44	0,00
Movimentações de variação patrimoniais diminutiva	0,00	3.570,65	-100,00	0,00
<b>Total</b>	<b>151.279.679,28</b>	<b>150.069.477,47</b>	<b>0,81</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

### 4.5.5. NOTA 19 - Saldo para o Exercício Seguinte

Esse item do Balanço Financeiro mostra o saldo de recursos de caixa. Em junho de 2019 o valor foi de R\$ 115.690.974,01 ao passo que em junho de 2018 foi de R\$ 108.265.180,82 esse valor elevado em caixa e equivalente deve-se ao fato da Universidade Federal de Uberlândia ter recebido R\$ 85.615.594,59 para pagamento da folha de pessoal de maio de 2019, mas devido a mudança na execução das ordens bancárias, o saldo permaneceu em caixa até 02/06/2019, data em que as ordens bancárias foram geradas e enviadas aos bancos.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

### Saldo para o exercício seguinte - Composição

R\$

	30/09/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Recursos da Conta Única Aplicados	4.249.750,25	5.256.897,30	-19,16	3,67
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	462.245,43	462.245,43	0,00	0,40
Limite de Saque com vinculação de Pagamento	14.383.888,58	16.930.443,50	-15,04	12,43
Limite de Saque com vinculação de Pagamento - Ordem Pagamento	96.595.089,75	85.615.594,59	12,82	83,49
<b>Total</b>	<b>115.690.974,01</b>	<b>108.265.180,82</b>	<b>6,86</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

O valor de R\$462.245,43 que se refere a Demais contas – Caixa Econômica Federal trata-se de valores restituíveis referentes a depósitos e cauções recebidos como garantia e segurança de execuções contratuais, assim, este valor não está disponível para uso pela instituição.

## 4.6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### 4.6.1. NOTA 20 – Fluxos de Caixa das Atividades das Operações

Nos ingressos as transferências correntes recebidas R\$6.667.623,79 trata-se de recursos originários das transferências intergovernamentais dos Municípios, caso, de Uberlândia/MG conforme Nota Explicativa 1 do Balanço Financeiro. A ausência deste recurso no período de 2017 ocorreu em virtude da classificação errônea da receita conforme Notas Explicativas 3 e 4 do Balanço Orçamentário.

### Fluxos de caixa das atividades operacionais – composição

R\$

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV % 2019
<b>INGRESSOS</b>				
Receitas Derivadas e Originárias	6.253.034,37	5.653.832,26	10,60	0,39
Transferências Correntes Recebidas	150.000,00	542.684,00	-72,36	0,01
Outros Ingressos Operacionais	913.781.682,62	875.504.917,44	4,37	56,30
<b>Total dos ingressos (a)</b>	<b>920.184.716,99</b>	<b>881.701.433,70</b>	<b>4,36</b>	<b>56,69</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>				
Pessoal e Demais Despesas	689.985.004,96	656.623.641,08	5,08	42,51
Transferências Concedidas	62.309.839,68	62.666.075,07	-0,57	3,84
Outros Desembolsos Operacionais	151.658.934,64	150.105.587,84	1,03	9,34
<b>Total dos desembolsos (b)</b>	<b>903.953.779,28</b>	<b>869.395.303,99</b>	<b>3,98</b>	<b>55,69</b>
<b>RESULTADO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (a - b)</b>	<b>16.230.937,71</b>	<b>12.306.129,71</b>	<b>31,89</b>	<b>1,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

No item Desembolsos há uma saída de R\$8.380,88 para a função de governo Defesa Nacional, trata-se de descentralização do Ministério da Aeronáutica para pagamento de gratificação por encargo de curso e concurso conforme processo 23117.065588/2018-72, acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

Ainda neste item a saída de R\$300.000,00 na função Ciência e Tecnologia, trata-se de descentralização do Ministério da Ciência e Tecnologia para as despesas do projeto “Brasil 5”. O referido valor foi repassado para a Fundação de Apoio Universitário-FAU via contrato 049/18 conforme processo 23117.052777/2018-85, acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei)

### 4.6.2. NOTA 21 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	30/09/2019	30/09/2018	AH %	AV %
INGRESSOS				
Alienação de Bens	0,00	804.294,55	-100,00	0,00
<b>Total dos ingressos (a)</b>	<b>0,00</b>	<b>804.294,55</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
DESEMBOLSOS				0,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	8.241.510,62	13.147.800,25	-37,32	-93,60
Outros Desembolsos de Investimentos	563.633,90	691.076,65	-18,44	-6,40
<b>Total dos desembolsos (b)</b>	<b>8.805.144,52</b>	<b>13.838.876,90</b>	<b>-36,37</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTADOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (a-b)</b>	<b>-8.805.144,52</b>	<b>-13.034.582,35</b>	<b>-32,45</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

O resultado negativo das atividades de investimentos deve-se em parte a frustração de alienação de bens imóveis (R\$ 14.696.144,00) que não foi concretizada, conforme Nota Explicativas 04 do Balanço Orçamentário.

### 4.6.3. Nota 22 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente

#### Geração líquida de caixa e equivalente - Composição

R\$

	30/09/2019	30/09/2018	AH %	Av %
Resultado das atividades das operações (a)	16.230.937,71	12.306.129,71	24,18	14,03
Resultado das atividades de investimento (b)	-8.805.144,52	-13.034.582,35	-48,03	-7,61
Resultado das atividades de investimento (c)	0,00	0,00	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (d) =(a+b+c)</b>	<b>7.425.793,19</b>	<b>-728.452,64</b>	<b>109,81</b>	<b>6,42</b>
Caixa e equivalentes de caixa inicial (e)	108.265.180,82	23.699.007,30	78,11	93,58
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (f) = (d+e)</b>	<b>115.690.974,01</b>	<b>22.970.554,66</b>	<b>80,14</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre - 2019

Dentre as atividades, as operacionais foram as que contribuíram positivamente com cerca de 106 milhões de reais para a geração líquida de caixa no período (tabela 1). As atividades de investimentos contribuíram negativamente com cerca de 22 milhões de reais (tabela 2) e as atividades de financiamento não contribuíram.

No final do exercício de 2018, observou-se um saldo positivo de R\$84.566.173,52 (106.660.102,18 – 22.093.928,66) que somado ao Caixa inicial (23.699.007,30) totaliza R\$108.265.180,82 como Caixa e Equivalente a ser levado ao ativo circulante para o próximo período.