



# **RELATÓRIO CONTÁBIL**

**4º TRIMESTRE / 2020**



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### **REITOR**

Valder Steffen Júnior

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

Darizon Alves de Andrade

### **DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA**

Rafael Vidal Tavares

### **COORDENADOR DE CONTABILIDADE**

William Rosa de Lima

### **EQUIPE TÉCNICA**

Marina Rodrigues Alves

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

Xênia Guimarães de Barros

### **CAPA**

Mariana Rodrigues Alves



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### Sumário

|                                                                                                        |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 - DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR .....</b>                                                          | <b>5</b>  |
| <b>2 - ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU .....</b>                                 | <b>8</b>  |
| <b>3 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS<br/>CONTÁBEIS .....</b>                     | <b>9</b>  |
| <b>4 - RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS .....</b>                                 | <b>11</b> |
| <b>5 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....</b>                                                               | <b>23</b> |
| <b>6 - NOTAS EXPLICATIVAS.....</b>                                                                     | <b>29</b> |
| 6.1. Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa.....                                                      | 29        |
| 6.2. Nota 02 – Créditos a Curto Prazo e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo ..                     | 30        |
| 6.3. Nota 03 - Estoques .....                                                                          | 32        |
| 6.4. Nota 04 - Investimentos .....                                                                     | 33        |
| 6.5. Nota 05 - Imobilizado .....                                                                       | 34        |
| 6.6. Nota 06 - Bens Imóveis .....                                                                      | 37        |
| 6.7. Nota 07 – Intangível.....                                                                         | 39        |
| 6.8. Nota 08 – Obrigações, Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a<br>Curto Prazo..... | 40        |
| 6.9. NOTA 09 – Fornecedores e Contas A Pagar .....                                                     | 41        |
| 6.10. NOTA 10 – Demais Obrigações de Curto Prazo.....                                                  | 43        |
| 6.11. NOTA 11 – Passivo Não Circulante .....                                                           | 45        |
| 6.12. NOTA 12 – Patrimônio Líquido .....                                                               | 45        |
| 6.13. NOTA 13 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes .....                                      | 47        |
| 6.14. NOTA 14 – Atos Potencias.....                                                                    | 50        |
| 6.15. NOTA 15 - Obrigações Contratuais a Executar .....                                                | 51        |
| 6.16. NOTA 16 – Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial.....                       | 54        |
| 6.17. NOTA 17 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos.....                                   | 57        |
| 6.18. NOTA 18 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.....                                   | 57        |
| 6.19. NOTA 19 – Transferências e Delegações Recebidas.....                                             | 58        |
| 6.20. NOTA 20 – Valorização de Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos ..                      | 58        |
| 6.21. Nota 21 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....                                        | 59        |
| 6.22. NOTA 22 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras .....                                   | 60        |
| 6.23. NOTA 23 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos .....                      | 60        |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|       |                                                                  |    |
|-------|------------------------------------------------------------------|----|
| 6.24. | Nota 24 – Variações Patrimoniais Diminutivas Tributárias.....    | 60 |
| 6.25. | NOTA 25 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas .....        | 61 |
| 6.26. | NOTA 26 - Receita Corrente Patrimonial .....                     | 62 |
| 6.27. | Nota 27 - Receitas Correntes de Serviços .....                   | 62 |
| 6.28. | Nota 28 - Outras Receitas Correntes.....                         | 63 |
| 6.29. | NOTA 29 – Receitas de Capital .....                              | 64 |
| 6.30. | NOTA 30 – Despesas para o enfrentamento da COVID19 .....         | 64 |
| 6.31. | NOTA 31 – Despesa Orçamentária .....                             | 70 |
| 6.32. | NOTA 32 – Despesas Correntes com Pessoal e Encargos Sociais..... | 71 |
| 6.33. | Nota 33 – Outras Despesas Correntes .....                        | 73 |
| 6.34. | NOTA 34 – Despesas De Capital – Investimentos.....               | 78 |
| 6.35. | NOTA 35 – Execução de Restos a Pagar .....                       | 80 |
| 6.36. | NOTA 36 – Receitas Orçamentárias Vinculadas .....                | 84 |
| 6.37. | NOTA 37 – Deduções da Receita da Orçamentária .....              | 85 |
| 6.38. | NOTA 38 – Transferências Financeiras Recebidas .....             | 86 |
| 6.39. | NOTA 39 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais.....        | 87 |
| 6.40. | NOTA 40 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento .....    | 87 |
| 6.41. | NOTA 41 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa.....   | 88 |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 1 - DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR

O escopo desta declaração abrange as demonstrações contábeis consolidadas da Universidade Federal de Uberlândia – UFU (Órgão 26274) que é composto por 2 Unidades Gestoras (UG): Universidade Federal de Uberlândia (UG 154043) e Hospital de Clínicas da UFU (UG 150233).

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

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

#### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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

### AVANÇOS

No exercício de 2020 devido a pandemia da COVID 19, o que obrigou o trabalho remoto, os avanços na área contábil foram no sentido da sustentabilidade da qualidade dos procedimentos e das informações contábeis.

### DESTAQUE

Em 2020 a UFU foi classificada entre as quatro melhores Universidades Federais na gestão de custos. O ranking com as 63 universidades federais foi publicado no Boletim Anual Foco em Custos do Ministério da Economia que apresenta uma visão geral dos custos do Governo Federal. De acordo com o boletim, a informação de custos remete ao consumo dos recursos e à mensuração dos bens e serviços prestados à sociedade com tal consumo.

### RESSALVAS

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

1. Implantar mais uma etapa da contabilidade de custos com a criação dos centros de custos e critérios de rateios para as despesas comuns às áreas da Universidade;
2. Efetivar as rotinas e procedimentos para que a reavaliação dos imóveis registrados no SPIUNET seja anual;
3. Implantar a conformidade de gestão;
4. Estabelecer rotinas e procedimentos para a tempestiva prestação de contas dos termos de execução de descentralização orçamentária (Cota, Destaque, Provisão,



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

Repasse e Sub-repasse), termos de parceria e convênios que se encontram com as datas de vigências expirados e;

5. Efetivar a implantação do SIADS.

### DECLARAÇÃO

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

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

Documento assinado eletronicamente por William Rosa de Lima, Coordenador(a), em 24/02/2021, às 08:45, conforme horário oficial de Brasília, com o emprego de certificado digital emitido no âmbito da ICP-Brasil, com fundamento no art. 6º, caput, do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015. Nº de Série do Certificado: 3602633437099046943



A autenticidade deste documento pode ser conferida no

site [https://www.sei.ufu.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://www.sei.ufu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador 2585570 e o código CRC 176E1C9E.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 2 - 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

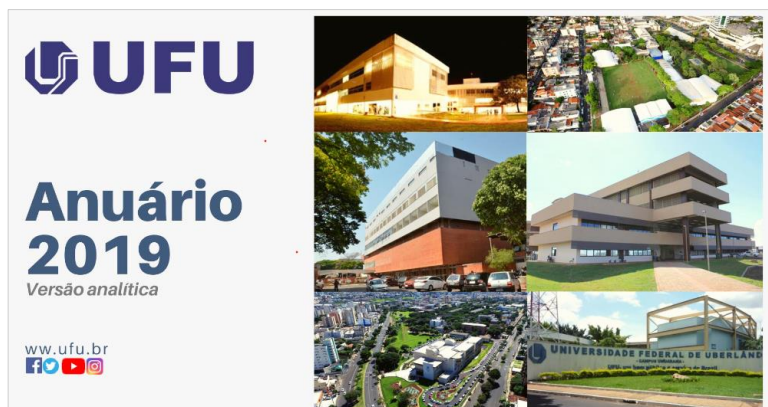
#### 4) Patos de Minas/MG

- Campus Patos de Minas



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020



A estrutura detalhada da Universidade Federal de Uberlândia, bem como outras informações e dados, está disponível no documento oficial anuário 2019. Acesso em: <http://www.proplad.ufu.br/tags/anuario>.

### 3 - 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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS), bem como à normatização da Contabilidade Aplicada ao Setor Público editada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

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

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- 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.

**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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

liquidadas, as pagas e o saldo da dotação. Sendo composto por: a). Quadro Principal; b). Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c). Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

**IV. Balanço Financeiro** - 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 como foram utilizados.

**VI. Notas Explicativas** - informações adicionais para facilitar a compreensão das demonstrações contábeis.

### 4 - 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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

no BP ocorre a apresentação do valor consolidado, isto é, com a compensação entre ativos e passivos de quinto nível 2 – Intra. Isso decorre da dificuldade de segregação dos fluxos exibidos no BF e na DFC, em relação às operações de natureza “Intra”, visto que a lógica de consolidação do modelo PCASP é de saldo de contas e não de fluxos financeiros.

### **Conta Única do Governo Federal**

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

### **Ajustes de Exercícios Anteriores**

É uma prática contábil utilizada que compõem a linha de Resultados Acumulados do BP, composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores, que recebe registros tanto 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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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.

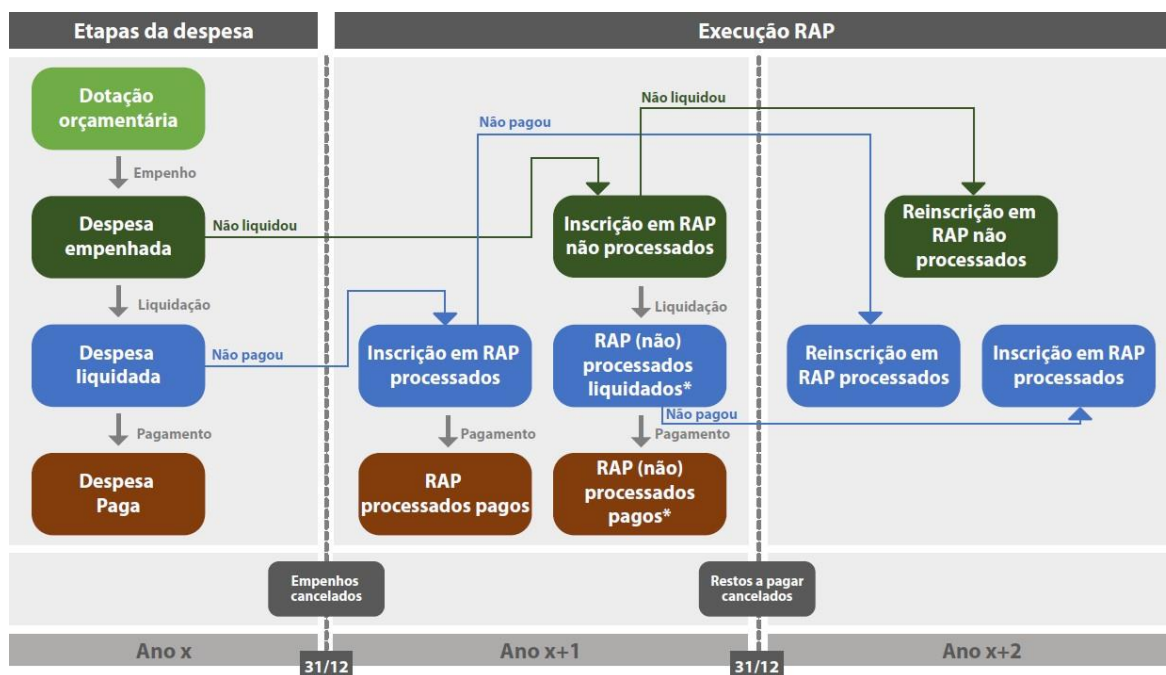
Na inscrição dos restos a pagar, estes são classificados em processados e não processados. Os restos a pagar processados referem-se a despesas empenhadas e liquidadas. Já os restos a pagar não processados referem-se a despesas empenhadas, mas ainda não liquidadas.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### **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.

### **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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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.

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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 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, desmoração, 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:



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$ , 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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### **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.

### **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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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. 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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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.



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



RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

5 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

BALANÇO PATRIMONIAL - QUARTO TRIMESTRE - 2020

R\$

| ATIVO                                                        | NE       | 2020                  | 2019                  | PASSIVO                                                                        | NE        | 2020                  | 2019                  |
|--------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      |          | <b>122.458.116,20</b> | <b>128.406.060,61</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                                      |           | <b>215.551.255,01</b> | <b>174.563.448,18</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                | 1        | 94.261.344,56         | 103.629.773,93        | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo                        | 8         | 80.794.275,54         | 78.193.594,32         |
| Créditos a curto prazo                                       | 2        | 17.633.649,11         | -                     | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    | 9         | 7.670.667,74          | 7.823.404,95          |
| Demais Créditos e Valores                                    | 2        | -                     | 18.172.002,87         | Demais Obrigações a Curto Prazo                                                | 10        | 127.086.311,73        | 88.546.448,91         |
| Estoques                                                     | 3        | 10.563.122,53         | 6.604.283,81          |                                                                                |           |                       |                       |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  |          | <b>657.161.713,86</b> | <b>630.862.372,55</b> | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                                  | <b>11</b> | <b>121.246,11</b>     | <b>10.544,15</b>      |
|                                                              |          |                       |                       | Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo |           | 121.246,11            | --                    |
| <b>Investimentos</b>                                         | <b>4</b> | <b>217.715,04</b>     | <b>164.103,55</b>     | Demais Obrigações a Longo Prazo                                                |           | --                    | 10.544,15             |
| Participações Permanentes                                    |          | 217.715,04            | 164.103,55            | <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                                               |           | <b>215.672.501,12</b> | <b>174.573.992,33</b> |
| Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial |          | 217.715,04            | 164.103,55            |                                                                                |           |                       |                       |
| <b>Imobilizado</b>                                           | <b>5</b> | <b>654.625.959,49</b> | <b>628.727.417,10</b> | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                                      | <b>12</b> | <b>2020</b>           | <b>2019</b>           |
| Bens Móveis                                                  |          | 182.290.647,49        | 163.220.551,76        | Demais Reservas                                                                |           | 870.476,69            | 870.476,69            |
| Bens Móveis                                                  |          | 342.945.552,57        | 299.571.355,85        | Resultados Acumulados                                                          |           | 563.076.852,25        | 583.823.964,14        |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis    |          | -160.654.905,08       | -136.350.804,09       | Resultado do Exercício                                                         |           | -34.563.697,34        | -36.987.774,39        |
| Bens Imóveis                                                 |          | 472.335.312,00        | 465.506.865,34        | Resultados de Exercícios Anteriores                                            |           | 583.823.964,14        | 621.503.598,06        |
| Bens Imóveis                                                 | <b>6</b> | 527.847.147,68        | 515.532.760,10        | Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |           | 13.816.585,45         | -691.859,53           |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis         |          | -55.511.835,68        | -50.025.894,76        | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                             |           | <b>563.947.328,94</b> | <b>584.694.440,83</b> |
| <b>Intangível</b>                                            | <b>7</b> | <b>2.318.039,33</b>   | <b>1.970.851,90</b>   |                                                                                |           |                       |                       |
| Softwares                                                    |          | 2.096.511,14          | 1.811.322,82          |                                                                                |           |                       |                       |
| Softwares                                                    |          | 2.593.045,08          | 2.413.907,36          |                                                                                |           |                       |                       |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares                       |          | -496.533,94           | -602.584,54           |                                                                                |           |                       |                       |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                      |          | 221.528,19            | 159.529,08            |                                                                                |           |                       |                       |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                      |          | 261.689,67            | 191.855,50            |                                                                                |           |                       |                       |
| (-) Amortização Acum. de Marcas, Direitos e Patentes Ind     |          | -40.161,48            | -32.326,42            |                                                                                |           |                       |                       |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                        |          | <b>779.619.830,06</b> | <b>759.268.433,16</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                   |           | <b>779.619.830,06</b> | <b>759.268.433,16</b> |

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ATIVO            | NE | 2020           | 2019           | PASSIVO                  | NE        | 2020                  | 2019                  |
|------------------|----|----------------|----------------|--------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| ATIVO FINANCEIRO |    | 94.261.344,56  | 103.629.773,93 | PASSIVO FINANCEIRO       |           | 220.478.808,58        | 210.489.421,76        |
| ATIVO PERMANENTE |    | 685.358.485,50 | 655.638.659,23 | PASSIVO PERMANENTE       |           | 125.846.986,70        | 82.392.258,06         |
|                  |    |                |                | <b>SALDO PATRIMONIAL</b> | <b>13</b> | <b>433.294.034,78</b> | <b>466.386.753,34</b> |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

| QUADRO DE COMPENSAÇÕES                                |           |                       |                      |                                                         |           |                       |                       |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| ATIVO                                                 | NE        | 2020                  | 2019                 | PASSIVO                                                 | NE        | 2020                  | 2019                  |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>               | <b>14</b> | <b>105.110.999,41</b> | <b>79.718.211,91</b> | <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>               | <b>14</b> | <b>453.805.424,87</b> | <b>293.610.481,20</b> |
| Atos Potenciais Ativos                                |           | 105.110.999,41        | 79.718.211,91        | Atos Potenciais Passivos                                |           | 453.805.424,87        | 293.610.481,20        |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres |           | 104.387.447,30        | 78.867.860,51        | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres |           | 362.951,52            | 12.000,01             |
| Direitos Contratuais                                  |           | 723.552,11            | 850.351,40           | Obrigações Contratuais                                  | 15        | 453.442.473,35        | 293.598.481,19        |
| <b>TOTAL</b>                                          |           | <b>105.110.999,41</b> | <b>79.718.211,91</b> | <b>TOTAL</b>                                            | <b>14</b> | <b>453.805.424,87</b> | <b>293.610.481,20</b> |

| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL |           |                              |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                                       | NE        | SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
| <b>Recursos Ordinários</b>                                                   |           | <b>-48.814.218,46</b>        |
| <b>Recursos Vinculados</b>                                                   |           | <b>-77.403.245,56</b>        |
| Educação                                                                     |           | -13.553.524,08               |
| Seguridade Social (Exceto Previdência)                                       |           | -8.450.713,39                |
| Dívida Pública                                                               |           | -28.184.370,83               |
| Alienação de Bens e Direitos                                                 |           | 85.962,34                    |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas                      |           | -27.300.599,60               |
| <b>TOTAL</b>                                                                 | <b>16</b> | <b>-126.217.464,02</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



RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - QUARTO TRIMESTRE - 2020

R\$

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                                | NE        | 2020                    | 2019                    |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                          |           | <b>2.024.136.385,96</b> | <b>2.168.271.613,23</b> |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>              | <b>17</b> | <b>3.364.581,24</b>     | <b>13.617.722,04</b>    |
| Venda de Mercadorias                                                |           | 267,50                  | 220,00                  |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços                |           | 3.364.313,74            | 13.617.502,04           |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>              | <b>18</b> | <b>176.322,92</b>       | <b>353.754,46</b>       |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras         |           | 176.322,92              | 353.754,46              |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                        | <b>19</b> | <b>1.974.867.569,91</b> | <b>1.931.632.425,93</b> |
| Transferências Intragovernamentais                                  |           | 1.951.487.787,73        | 1.920.417.846,12        |
| Transferências Intergovernamentais                                  |           | 263.000,00              | 412.499,70              |
| Transferências das Instituições Privadas                            |           | -                       | 51.056,51               |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas                        |           | 23.116.782,18           | 10.751.023,60           |
| <b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>20</b> | <b>44.737.573,40</b>    | <b>221.412.440,74</b>   |
| Reavaliação de Ativos                                               |           | -                       | 116.933.206,58          |
| Ganhos com Alienação                                                |           | 87.982,03               | 66.931,40               |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                   |           | 3.257.750,99            | 2.358.663,94            |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos                              |           | 41.391.840,38           | 102.053.638,82          |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                   | <b>21</b> | <b>990.338,49</b>       | <b>1.255.270,06</b>     |
| Resultado Positivo de Participações                                 |           | 66.439,63               | 13.692,63               |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                        |           | 923.898,86              | 1.241.577,43            |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                           |           | <b>2.058.700.083,30</b> | <b>2.205.259.387,62</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                                           |           | <b>894.238.269,50</b>   | <b>875.949.173,96</b>   |
| Remuneração a Pessoal                                               |           | 703.490.783,86          | 692.634.665,61          |
| Encargos Patronais                                                  |           | 159.469.350,32          | 135.922.903,91          |
| Benefícios a Pessoal                                                |           | 31.278.135,32           | 47.391.604,44           |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                   |           | <b>416.542.385,51</b>   | <b>380.217.216,59</b>   |
| Aposentadorias e Reformas                                           |           | 361.646.494,67          | 345.767.776,39          |
| Pensões                                                             |           | 39.746.310,11           | 34.048.365,55           |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais                   |           | 15.149.580,73           | 401.074,65              |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>              |           | <b>330.103.451,19</b>   | <b>355.870.597,42</b>   |
| Uso de Material de Consumo                                          |           | 36.670.613,37           | 34.852.660,28           |
| Serviços                                                            |           | 269.813.302,45          | 285.683.005,34          |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                 |           | 23.619.535,37           | 35.334.931,80           |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>               | <b>22</b> | <b>425.053,07</b>       | <b>530.083,08</b>       |
| Juros e Encargos de Mora                                            |           | 425.053,07              | 525.356,86              |
| Descontos Financeiros Concedidos                                    |           | -                       | 4.726,22                |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                       |           | <b>307.406.137,83</b>   | <b>318.946.176,62</b>   |
| Transferências Intragovernamentais                                  |           | 304.807.609,25          | 315.822.195,11          |
| Transferências Intergovernamentais                                  |           | 1.717.507,85            | 2.955.873,72            |
| Transferências a Instituições Privadas                              |           | 102.858,83              | 145.856,79              |
| Transferências ao Exterior                                          |           | 11.706,00               | 22.251,00               |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas                       |           | 766.455,90              | -                       |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>  | <b>23</b> | <b>78.427.571,10</b>    | <b>242.801.172,06</b>   |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas        |           | -                       | 30.331.388,30           |
| Perdas Involuntárias                                                |           | 109,00                  | 615,41                  |
| Incorporação de Passivos                                            |           | 78.256.674,54           | 176.572.231,30          |
| Desincorporação de Ativos                                           |           | 170.787,56              | 35.896.937,05           |
| <b>Tributárias</b>                                                  | <b>24</b> | <b>743.830,14</b>       | <b>24.034,79</b>        |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         |           | 4.084,45                | 6.051,86                |
| Contribuições                                                       |           | 739.745,69              | 17.982,93               |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                    | <b>25</b> | <b>30.813.384,96</b>    | <b>30.920.933,10</b>    |
| Premiações                                                          |           | -                       | 6.756,51                |
| Incentivos                                                          |           | 29.403.737,89           | 30.000.215,16           |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                         |           | 1.409.647,07            | 913.961,43              |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             |           | <b>-34.563.697,34</b>   | <b>-36.987.774,39</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



RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUARTO TRIMESTRE - 2020

R\$

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                          | NE        | PREVISÃO INICIAL      | PREVISÃO ATUALIZADA   | RECEITAS REALIZADAS     | SALDO                   |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                       |           | <b>8.875.488,00</b>   | <b>8.875.488,00</b>   | <b>4.585.806,93</b>     | <b>-4.289.681,07</b>    |
| <b>Receita Patrimonial</b>                      | <b>26</b> | <b>689.919,00</b>     | <b>689.919,00</b>     | <b>337.317,78</b>       | <b>-352.601,22</b>      |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado  |           | 554.004,00            | 554.004,00            | 147.112,90              | -406.891,10             |
| Valores Mobiliários                             |           | 135.915,00            | 135.915,00            | 190.204,88              | 54.289,88               |
| <b>Receitas de Serviços</b>                     | <b>27</b> | <b>7.501.034,00</b>   | <b>7.501.034,00</b>   | <b>3.217.468,34</b>     | <b>-4.283.565,66</b>    |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais    |           | 7.501.034,00          | 7.501.034,00          | 3.217.462,24            | -4.283.571,76           |
| Outros Serviços                                 |           | -                     | -                     | 6,10                    | 6,10                    |
| <b>Transferências Correntes</b>                 |           | <b>262.500,00</b>     | <b>262.500,00</b>     | <b>109.000,00</b>       | <b>-153.500,00</b>      |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                | <b>28</b> | <b>422.035,00</b>     | <b>422.035,00</b>     | <b>922.020,81</b>       | <b>499.985,81</b>       |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais |           | 7.970,00              | 7.970,00              | 136.468,09              | 128.498,09              |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos     |           | 414.065,00            | 414.065,00            | 785.552,72              | 371.487,72              |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                      | <b>29</b> | <b>133.451.287,00</b> | <b>133.451.287,00</b> | <b>285.772,53</b>       | <b>-133.165.514,47</b>  |
| <b>Operações de Crédito</b>                     |           | <b>133.253.354,00</b> | <b>133.253.354,00</b> | <b>-</b>                | <b>-133.253.354,00</b>  |
| Operações de Crédito Internas                   |           | 133.253.354,00        | 133.253.354,00        | -                       | -133.253.354,00         |
| <b>Alienação de Bens</b>                        |           | <b>197.933,00</b>     | <b>197.933,00</b>     | <b>131.772,53</b>       | <b>-66.160,47</b>       |
| Alienação de Bens Móveis                        |           | 197.933,00            | 197.933,00            | 131.772,53              | -66.160,47              |
| <b>Transferências de Capital</b>                |           | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>154.000,00</b>       | <b>154.000,00</b>       |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                     |           | <b>142.326.775,00</b> | <b>142.326.775,00</b> | <b>4.871.579,46</b>     | <b>-137.455.195,54</b>  |
| <b>DEFICIT</b>                                  |           |                       |                       | <b>1.667.853.649,27</b> | <b>1.667.853.649,27</b> |
| <b>TOTAL</b>                                    |           | <b>142.326.775,00</b> | <b>142.326.775,00</b> | <b>1.672.725.228,73</b> | <b>1.530.398.453,73</b> |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | NE<br>30,<br>31 | DOTAÇÃO<br>INICIAL      | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA   | DESPESAS<br>EMPENHADAS  | DESPESAS<br>LIQUIDADAS  | DESPESAS PAGAS          | SALDO DA<br>DOTAÇÃO    |
|----------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  |                 | <b>1.355.563.778,00</b> | <b>1.442.412.371,00</b> | <b>1.643.942.643,11</b> | <b>1.601.600.380,25</b> | <b>1.514.690.298,81</b> | <b>-201.530.272,11</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais | 32              | 1.174.654.732,00        | 1.265.434.082,00        | 1.252.979.352,72        | 1.252.979.352,72        | 1.170.208.232,40        | 12.454.729,28          |
| Outras Despesas Correntes  | 33              | 180.909.046,00          | 176.978.289,00          | 390.963.290,39          | 348.621.027,53          | 344.482.066,41          | -213.985.001,39        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |                 | <b>5.621.754,00</b>     | <b>10.321.754,00</b>    | <b>28.782.585,62</b>    | <b>9.683.254,61</b>     | <b>9.326.822,00</b>     | <b>-18.460.831,62</b>  |
| Investimentos              | 34              | 5.621.754,00            | 10.321.754,00           | 28.782.585,62           | 9.683.254,61            | 9.326.822,00            | -18.460.831,62         |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>  |                 | <b>1.361.185.532,00</b> | <b>1.452.734.125,00</b> | <b>1.672.725.228,73</b> | <b>1.611.283.634,86</b> | <b>1.524.017.120,81</b> | <b>-219.991.103,73</b> |

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | NE<br>35 | INSCRITOS EM<br>EXERCÍCIOS<br>ANTERIORES | INSCRITOS EM 31<br>DE DEZEMBRO<br>DO EXERCÍCIO<br>ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS          | SALDO                |
|----------------------------|----------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  |          | <b>2.636.087,68</b>                      | <b>74.485.363,09</b>                                       | <b>32.466.857,29</b> | <b>32.422.910,80</b> | <b>1.621.029,79</b> | <b>43.077.510,18</b> |
| Outras Despesas Correntes  |          | 2.636.087,68                             | 74.485.363,09                                              | 32.466.857,29        | 32.422.910,80        | 1.621.029,79        | 43.077.510,18        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> |          | <b>21.701.280,05</b>                     | <b>19.511.909,42</b>                                       | <b>13.696.659,03</b> | <b>12.703.790,35</b> | <b>193.123,45</b>   | <b>28.316.275,67</b> |
| Investimentos              |          | 21.701.280,05                            | 19.511.909,42                                              | 13.696.659,03        | 12.703.790,35        | 193.123,45          | 28.316.275,67        |
| <b>TOTAL</b>               |          | <b>24.337.367,73</b>                     | <b>93.997.272,51</b>                                       | <b>46.163.516,32</b> | <b>45.126.701,15</b> | <b>1.814.153,24</b> | <b>71.393.785,85</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



RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | NE 35 | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS                | CANCELADOS      | SALDO           |
|----------------------------|-------|------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| DESPESAS CORRENTES         |       | 2.511,60                           | 91.427.539,12                                     | 91.422.670,48        | 1.135,75        | 6.244,49        |
| Pessoal e Encargos Sociais |       | -                                  | 83.345.223,43                                     | 83.345.223,43        | -               | -               |
| Outras Despesas Correntes  |       | 2.511,60                           | 8.082.315,69                                      | 8.077.447,05         | 1.135,75        | 6.244,49        |
| DESPESAS DE CAPITAL        |       | -                                  | 318.567,20                                        | 318.567,20           | -               | -               |
| Investimentos              |       | -                                  | 318.567,20                                        | 318.567,20           | -               | -               |
| <b>TOTAL</b>               |       | <b>2.511,60</b>                    | <b>91.746.106,32</b>                              | <b>91.741.237,68</b> | <b>1.135,75</b> | <b>6.244,49</b> |

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

BALANÇO FINANCEIRO - QUARTO TRIMESTRE - 2020

R\$

| INGRESSOS                                               | NE | 2020                    | 2019                    | DISPÊNDIOS                                              | NE | 2020                    | 2019                    |
|---------------------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| Receitas Orçamentárias                                  |    | 4.871.579,46            | 15.799.241,62           | Despesas Orçamentárias                                  |    | 1.672.725.228,73        | 1.666.466.573,37        |
| Ordinárias                                              |    | -                       | -                       | Ordinárias                                              |    | 430.695.139,45          | 1.179.038.983,86        |
| Vinculadas                                              | 36 | 8.287.957,54            | 23.138.630,32           | Vinculadas                                              |    | 1.242.030.089,28        | 487.427.589,51          |
| Alienação de Bens e Direitos                            |    | 131.772,53              | 166.200,00              | Educação                                                |    | 12.848.375,29           | 19.108.746,83           |
| Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas |    | 8.156.185,01            | 22.972.430,32           | Seguridade Social (Exceto Previdência)                  |    | 445.532.296,24          | 155.274.354,67          |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária                    | 37 | -3.416.378,08           | -7.339.388,70           | Previdência Social (RPPS)                               |    | 239.162.579,33          | 228.376.930,96          |
| Transferências Financeiras Recebidas                    | 38 | 1.951.487.787,73        | 1.920.417.846,12        | Receitas Financeiras                                    |    |                         | 2.805.105,84            |
| Resultantes da Execução Orçamentária                    |    | 1.911.048.035,86        | 1.866.593.978,32        | Dívida Pública                                          |    | 163.420.093,32          |                         |
| Repasse Recebido                                        |    | 1.607.433.973,98        | 1.558.371.406,87        | Alienação de Bens e Direitos                            |    | 149.582,66              | 119.480,00              |
| Sub-repasse Recebido                                    |    | 303.614.061,88          | 308.222.571,45          | Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas |    | 380.917.162,44          | 81.742.971,21           |
| Independentes da Execução Orçamentária                  |    | 40.439.751,87           | 53.823.867,80           | Transferências Financeiras Concedidas                   |    | 304.807.149,25          | 315.822.195,11          |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP           |    | 39.649.482,71           | 51.029.479,29           | Resultantes da Execução Orçamentária                    |    | 303.701.648,66          | 308.304.741,95          |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais                     |    | 790.269,16              | 2.794.388,51            | Repasse Concedido                                       |    | 87.586,78               | 79.670,50               |
| Recebimentos Extraorçamentários                         |    | 149.234.033,19          | 186.265.759,73          | Sub-repasse Concedido                                   |    | 303.614.061,88          | 308.222.571,45          |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados                | 35 | 87.266.514,05           | 91.445.241,62           | Repasse Devolvido                                       |    |                         | 2.500,00                |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados            | 35 | 61.441.593,87           | 93.997.272,51           | Independentes da Execução Orçamentária                  |    | 1.105.500,59            | 7.517.453,16            |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados             |    | 525.559,66              | 822.653,94              | Transferências Concedidas para Pagamento de RP          |    | 1.001.993,69            | 7.152.407,85            |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                  |    | 365,61                  | 591,66                  | Demais Transferências Concedidas                        |    | 73.001,29               | 341.796,20              |
| Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento      |    | 365,61                  | 591,66                  | Movimento de Saldos Patrimoniais                        |    | 30.505,61               | 23.249,11               |
| Arrecadação de Outra Unidade                            |    | 103.629.773,93          | 108.265.180,82          | Pagamentos Extraorçamentários                           |    | 137.429.451,77          | 144.829.485,88          |
| Saldo do Exercício Anterior                             |    | 103.629.773,93          | 108.265.180,82          | Pagamento dos Restos a Pagar Processados                | 35 | 91.741.237,68           | 93.321.331,06           |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                           |    | 4.871.579,46            | 15.799.241,62           | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados            | 35 | 45.126.701,15           | 50.629.419,05           |
|                                                         |    |                         |                         | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados             |    | 561.052,94              | 878.735,77              |
|                                                         |    |                         |                         | Outros Pagamentos Extraorçamentários                    |    | 460,00                  | -                       |
|                                                         |    |                         |                         | Demais Pagamentos                                       |    | 460,00                  |                         |
|                                                         |    |                         |                         | Saldo para o Exercício Seguinte                         |    | 94.261.344,56           | 103.629.773,93          |
|                                                         |    |                         |                         | Caixa e Equivalentes de Caixa                           | 41 | 94.261.344,56           | 103.629.773,93          |
| <b>TOTAL</b>                                            |    | <b>2.209.223.174,31</b> | <b>2.230.748.028,29</b> | <b>TOTAL</b>                                            |    | <b>2.209.223.174,31</b> | <b>2.230.748.028,29</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



RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUARTO TRIMESTRE - 2020

R\$

|                                                         | NE        | 2020                     | 2019                     |
|---------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>      | <b>39</b> | <b>12.779.023,48</b>     | <b>19.087.419,94</b>     |
| <b>INGRESSOS</b>                                        |           | <b>1.956.753.519,93</b>  | <b>1.936.920.853,34</b>  |
| Receita Patrimonial                                     |           | 159.941,04               | 372.463,39               |
| Receita de Serviços                                     |           | 3.217.468,34             | 13.254.225,06            |
| Remuneração das Disponibilidades                        |           | 177.376,74               | 348.531,19               |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                 |           | 922.020,81               | 1.240.985,77             |
| Transferências Recebidas                                |           | 263.000,00               | 463.556,21               |
| Intergovernamentais                                     |           | 263.000,00               | 412.499,70               |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal                       |           | -                        | 149.999,70               |
| Dos Municípios                                          |           | 263.000,00               | 262.500,00               |
| Outras Transferências Recebidas                         |           | -                        | 51.056,51                |
| Outros Ingressos Operacionais                           |           | 1.952.013.713,00         | 1.921.241.091,72         |
| Ingressos Extraorçamentários                            |           | 525.559,66               | 822.653,94               |
| Transferências Financeiras Recebidas                    |           | 1.951.487.787,73         | 1.920.417.846,12         |
| Arrecadação de Outra Unidade                            |           | 365,61                   | 591,66                   |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                      |           | <b>-1.943.974.496,45</b> | <b>-1.917.833.433,40</b> |
| Pessoal e Demais Despesas                               |           | -1.478.932.613,94        | -1.463.295.970,21        |
| Previdência Social                                      |           | -405.418.740,43          | -368.507.758,83          |
| Saúde                                                   |           | -169.356.741,61          | -160.455.521,10          |
| Educação                                                |           | -903.301.210,73          | -934.332.690,28          |
| Direitos da Cidadania                                   |           | -855.921,17              | -                        |
| Transferências Concedidas                               |           | -159.673.220,32          | -137.836.532,31          |
| Intragovernamentais                                     |           | -157.841.147,64          | -134.712.550,80          |
| Outras Transferências Concedidas                        |           | -1.832.072,68            | -3.123.981,51            |
| Outros Desembolsos Operacionais                         |           | -305.368.662,19          | -316.700.930,88          |
| Dispêndios Extraorçamentários                           |           | -561.052,94              | -878.735,77              |
| Transferências Financeiras Concedidas                   |           | -304.807.149,25          | -315.822.195,11          |
| Demais Pagamentos                                       |           | -460,00                  | -                        |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>   | <b>40</b> | <b>-22.147.452,85</b>    | <b>-23.722.826,83</b>    |
| <b>INGRESSOS</b>                                        |           | <b>131.772,53</b>        | <b>119.480,00</b>        |
| Alienação de Bens                                       |           | 131.772,53               | 119.480,00               |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                      |           | <b>-22.279.225,38</b>    | <b>-23.842.306,83</b>    |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                       |           | -21.871.224,73           | -23.122.497,88           |
| Outros Desembolsos de Investimentos                     |           | -408.000,65              | -719.808,95              |
| <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>41</b> | <b>-9.368.429,37</b>     | <b>-4.635.406,89</b>     |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>            |           | <b>103.629.773,93</b>    | <b>108.265.180,82</b>    |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>               |           | <b>94.261.344,56</b>     | <b>103.629.773,93</b>    |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6 - NOTAS EXPLICATIVAS

#### 6.1. Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa

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

A redução de 27,59% no saldo da conta Recursos da Conta Única Aplicados refere-se a saldo líquido da movimentação de resgates, rendimentos dos recursos de convênios e aplicações. No período houve R\$2.274.472,84 de resgates para pagamento de fornecedores e R\$1.434.703,95 de aplicações. As aplicações refere-se exclusivamente a receitas próprias da Universidade. Os valores arrecadados pelo Hospital de Clínicas-HC foram transferidos para a EBSERH onde o orçamento do HC está vinculado conforme a Lei 13.978/2020 – LOA.

Em Demais contas – Caixa Econômica Federal a redução de 8,74% trata-se do saldo líquido da movimentação de saques, devolução de valores de caução ao fim de contratos, e depósitos. Os depósitos, que são valores de terceiros – caução e garantias de contratos administrativos, foram na ordem de R\$48.363,33, já os saques foram de R\$83.856,61. Dentre os saques destaca-se a devolução de caução da empresa Agência de Gerenciamento de Energia Ltda. em virtude do encerramento do contrato 055/2012 e 072/2013 conforme processos 23117.101724/2019-86 e 23117.101719/2019-73.

A redução na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento decorre da movimentação líquida entre a liberação de recursos pelo Tesouro nacional e o volume de pagamentos realizados até dezembro de 2020.

A conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – Ordem de Pagamento (OP), foi afetada diretamente pela alteração na forma de realização dos pagamentos. Em dezembro de 2018 a Secretária do Tesouro Nacional (STN) implementou a modernização da tesouraria com um novo fluxo de emissão de Ordem Bancária (OB) e Transferência Financeira (PF). Com a nova sistemática a emissão da Ordem de Pagamento (OP), que



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

ocorre com a assinatura do Gestor Financeiro e do Ordenador da Despesa, efetua a reserva de recurso financeiro até que a OB seja gerada. Esta reserva trata-se da transferência de recurso da conta Limite de saque com vinculação de pagamento para a conta Limite de saque com vinculação de pagamento – Ordem de pagamento. O valor nesta conta já está comprometido com algum pagamento. O valor apresentado trata-se em grande parte de recurso reservado, OP emitidas no último dia útil de setembro/2020 para pagamento de folha de pessoal. Como a OB é gerada no dia seguinte a OP o valor fica nesta conta até a geração da OB, que neste caso foi 1º de janeiro de 2021.

**Tabela 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa – Composição**

| Conta Contábil                                                   | R\$                  |                       |              |               |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
|                                                                  | 31/12/2020           | 31/12/2019            | AH %         | AV % 2020     |
| Recursos da Conta Única Aplicados                                | 2.342.077,17         | 3.234.369,25          | -27,59       | 2,48          |
| Demais Contas - Caixa Econômica Federal                          | 370.670,32           | 406.163,60            | -8,74        | 0,39          |
| Limite de Saque com Vinculação de pagamento                      | 4.531.533,76         | 12.727.985,39         | -64,40       | 4,81          |
| Limite de Saque com vinculação de pagamento - Ordem de Pagamento | 87.017.063,31        | 87.261.255,69         | -0,28        | 92,31         |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>94.261.344,56</b> | <b>103.629.773,93</b> | <b>-9,04</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.2. Nota 02 – Créditos a Curto Prazo e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

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

No primeiro semestre de 2020, a STN fez uma mudança nas regras do balanço patrimonial nas linhas “demais créditos e valores a curto prazo” e “demais créditos e valores a longo prazo”, para adequá-lo ao MCASP 8ª edição. Essas duas linhas foram incorporadas, respectivamente, no subgrupo "créditos a curto prazo" e no título "créditos a longo prazo", com isso, o total desse subgrupo e desse título não corresponde à soma de suas parcelas para o exercício de 2019 no balanço patrimonial gerado a partir do SIAFI 2020. Em relação à coluna "2019" do balanço patrimonial o SIAFI 2020 se comporta de modo a refletir os mesmos valores obtidos no balanço patrimonial gerado no SIAFI 2019. Assim, a partir de 2020, os itens “demais créditos e valores a curto prazo” e "demais



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

créditos e valores a longo prazo" passaram a ser somados, respectivamente, a "créditos a curto prazo" e "créditos a longo prazo", passando a ser considerados detalhamentos desses agrupamentos

O Tribunal de Contas da União – TCU por meio do Acórdão 1.322/2018/Plenário, determinou que os Órgãos providenciassem a conciliação e o inventário do saldo registrado na conta contábil “Adiantamento de 13º Salário”, “13º Salário a Pagar”, “Adiantamento de Férias” e “Férias a Pagar”, a fim de que o saldo registrado no Balanço Patrimonial represente, somente, o “Adiantamento” realizado e ainda não descontado do servidor/empregado, por questões de competência devidamente justificada e que institua controles efetivos e adequados, com vista a garantir o registro do reconhecimento das Variações Patrimoniais Diminutivas com 13º Salário e Férias pelo regime de competência no momento do fato gerador da gratificação.

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

**Tabela 2 - Créditos a Curto Prazo – Composição**

| Conta Contábil                                    | R\$                  |             |               |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------|---------------|
|                                                   | 31/12/2020           | 31/12/2019  | AV % 2020     |
| 13º Salário - Adiantamento                        | 7.777.844,40         | 0,00        | 44,11         |
| Adiantamento de Férias                            | 8.486.967,42         | 0,00        | 48,13         |
| Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado       | 1.298.255,39         | 0,00        | 7,36          |
| Valores a receber por devolução despesa estornada | 365,61               | 0,00        | 0,00          |
| Adiantamento - Termo execução descentralizada     | 66.046,84            | 0,00        | 0,37          |
| Remuneração de recursos aplicados a CTU a receber | 4.169,45             | 0,00        | 0,02          |
| <b>Total</b>                                      | <b>17.633.649,11</b> | <b>0,00</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 3 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo – Composição**

| Conta Contábil                                    | R\$         |                      |               |
|---------------------------------------------------|-------------|----------------------|---------------|
|                                                   | 31/12/2020  | 31/12/2019           | AV % 2020     |
| 13º Salário - Adiantamento                        | 0,00        | 7.963.983,16         | 43,83         |
| Adiantamento de Férias                            | 0,00        | 9.174.289,76         | 50,49         |
| Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado       | 0,00        | 1.028.506,68         | 5,66          |
| Remuneração de recursos aplicados a CTU a receber | 0,00        | 5.223,27             | 0,03          |
| <b>Total</b>                                      | <b>0,00</b> | <b>18.172.002,87</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.3. 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.

O aumento nos itens material farmacológico, material hospitalar, material odontológico, Material de proteção e segurança, Material de limpeza e produtos de higienização está relacionado a adoção de protocolos de segurança em virtude da pandemia da Covid-19, conforme Nota 30 – despesas para o enfrentamento da COVID19, especialmente no Hospital de Clínicas. O aumento no item "Sementes, mudas de plantas e insumos", foi influenciado por aquisições para atender o Biotério da UFU.

A redução em diversos itens de material de consumo foi ocasionada em virtude da suspensão de diversas atividades, como aulas e atividades administrativas em virtude do isolamento social para enfrentamento da pandemia de Covid-19.

A redução no item importação em andamento trata-se da finalização em fevereiro/2020 do processo de importação direta de peças para manutenção de Espectrômetro FRX, com entrada e saída direta no almoxarifado da UFU conforme processos 23117.066390/2019-97 e 23117.009636/2020-67.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 4 - Estoque – Composição**

| Conta Corrente                                     | R\$                  |                     |              |               |
|----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------|
|                                                    | 31/12/2020           | 31/12/2019          | AH%          | AV% 2020      |
| Material farmacológico                             | 5.541.951,74         | 2.789.143,91        | 98,70        | 52,47         |
| Material hospitalar                                | 2.843.911,81         | 1.389.771,20        | 104,63       | 26,92         |
| Material elétrico e eletrônico                     | 876.690,40           | 839.465,61          | 4,43         | 8,30          |
| Material de expediente                             | 239.544,79           | 387.039,02          | -38,11       | 2,27          |
| Material de proteção e segurança                   | 231.577,92           | 135.100,54          | 71,41        | 2,19          |
| Material de TIC - material de consumo              | 191.914,63           | 274.479,81          | -30,08       | 1,82          |
| Material p/ manutenção de bens imóveis/instalações | 187.660,38           | 167.920,16          | 11,76        | 1,78          |
| Material odontológico                              | 106.605,10           | 38.916,37           | 173,93       | 1,01          |
| Material de limpeza e prod. De higienização        | 103.085,68           | 67.458,54           | 52,81        | 0,98          |
| Material p/ manutenção de bens moveis              | 86.243,77            | 92.599,00           | -6,86        | 0,82          |
| Material de condicionamento e embalagem            | 42.730,10            | 35.433,60           | 20,59        | 0,40          |
| Material de copa e cozinha                         | 36.777,05            | 115.141,03          | -68,06       | 0,35          |
| Alimentos para animais                             | 16.931,03            | 37.251,03           | -54,55       | 0,16          |
| Material laboratorial                              | 16.912,55            | 29.659,67           | -42,98       | 0,16          |
| Gêneros de alimentação                             | 12.005,03            | 14.673,12           | -18,18       | 0,11          |
| Sementes, mudas de plantas e insumos               | 11.952,00            | 4.357,41            | 174,29       | 0,11          |
| Material p/ áudio, vídeo e foto                    | 7.930,56             | 9.612,80            | -17,50       | 0,08          |
| Outros materiais de consumo                        | 4.710,58             | 2.970,58            | 58,57        | 0,04          |
| Ferramentas                                        | 2.087,41             | 2.336,41            | -10,66       | 0,02          |
| Material químico                                   | 1.200,00             | 0,00                | --           | 0,01          |
| Gás e outros materiais engarrafados                | 700,00               | 1.100,00            | -36,36       | 0,01          |
| Importação em andamento                            | 0,00                 | 169.854,00          | -100,00      | --            |
| <b>Total</b>                                       | <b>10.563.122,53</b> | <b>6.604.283,81</b> | <b>59,94</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.4. Nota 04 - Investimentos

Trata-se de ações por participação avaliada por equivalência patrimonial. O aumento de R\$ 53.611,49 trata-se da valorização das 37.600 ações da UFU na Algar Telecom S/A com base em 30/09/2019 -  $37.600 \times 5,7040 = 214.470,40$ .



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 5 - Investimentos – Composição**

| CNPJ               | Empresa                                                | R\$               |                   |              |               |
|--------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|
|                    |                                                        | 31/12/2020        | 31/12/2019        | AH %         | AV % 2020     |
| 71.208.516/0001-74 | Algar Telecom S/A                                      | 214.470,40        | 160.858,91        | 33,33        | 98,51         |
| 25.632.183/0001-99 | Cooperativa Agropecuária Limitada de Uberlândia (CALU) | 3.242,64          | 3.242,64          | 0,00         | 1,49          |
| 00.001.180/0001-26 | Centrais Elétricas Brasileiras S/A                     | 2,00              | 2,00              | 0,00         | 0,00          |
| <b>Total</b>       |                                                        | <b>217.715,04</b> | <b>164.103,55</b> | <b>33,33</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.5. Nota 05 - 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.

A redução em Bens Móveis em Andamento ocorreu em virtude da incorporação de bens moveis decorrente da finalização do processo de importações em andamento de equipamentos 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) conforme processo 23117.052589/2018-57 acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

Bens Móveis em Almoxarifado – Estoque interno trata-se de registros internos para conferência de conformidade para posterior tombamento e alocação as unidades requisitantes, conforme processo 23117.045828/2020-37 acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

O item armamento trata-se de um revólver Taurus calibre-32 e uma espingarda, marca CBC calibre32, adquirido por comodato em 1977. Os referidos itens em anos anteriores estavam registrados na conta 897211000 – Comodato de bens recebidos e a



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

partir de 2020 foram reclassificados para a conta 123110900 – Armamentos conforme orientações.

A conta corrente Bens em poder de outra Unidade ou terceiros (123119902) apresentou uma redução em virtude da baixa de saldo devido a implantação da nova rotina de registro da cessão de bens móveis e imóveis conforme Macrofunção SIAFI 021134 - Movimentação e alienação de bens, que visa ajuste contábil para desreconhecer os saldos de bens móveis e imóveis em poder de terceiro, e para reconhecer os bens móveis e imóveis nas unidades cessionárias. A adoção desta nova diretriz visa atender aos preceitos contidos na Instrução de Procedimento Contábil (IPC 12) - contabilização de transferências de bens móveis e imóveis, os quais estão alinhados com a definição de ativo prescrita pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ª edição, bem como pela NBC TSP estrutura conceitual de 2016 e com a definição de ativo imobilizado trazida pela NBC TSP 07 - Ativo Imobilizado de 2017. Este registro tem por objetivo evidenciar a situação de todos aqueles que utilizem, guardem, gerenciem ou administrem os bens cedidos, conforme preconiza o art. 3º, inciso IV do decreto 6.976/09. Registros efetuados conforme processo 23117.005497/2020-01 acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

**Tabela 6 - Bens Móveis – Composição**

| Conta Corrente                                  | R\$                   |                       |              |          |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------|
|                                                 | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH%          | AV% 2020 |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 197.176.713,47        | 162.403.599,20        | 21,41        | 108,17   |
| Bens de Informática                             | 74.848.663,26         | 63.598.983,69         | 17,69        | 41,06    |
| Móveis e Utensílios                             | 37.620.558,32         | 34.605.261,38         | 8,71         | 20,64    |
| Material Cultural, Educacional e de Comunicação | 24.709.260,88         | 23.665.721,80         | 4,41         | 13,55    |
| Veículos                                        | 8.442.316,92          | 9.411.615,78          | (10,30)      | 4,63     |
| Bens Móveis em Andamento                        | 0,00                  | 5.705.204,68          | (100,00)     | 0,00     |
| Bens Móveis em Almoxarifado                     | 14.922,42             | 0,00                  | --           | 0,01     |
| Armamentos                                      | 0,02                  | 0,00                  | --           | 0,00     |
| Semoventes e Equipamentos de Montaria           | 133.117,28            | 162.894,82            | (18,28)      | 0,07     |
| Bens em poder de outra Unidade ou terceiros     | 0,00                  | 18.074,50             | (100,00)     | --       |
| <b>Valor Contábil Bruto</b>                     | <b>342.945.552,57</b> | <b>299.571.355,85</b> | <b>14,48</b> |          |
| Depreciação / Amortização Acumulada             | (160.654.905,08)      | (136.350.804,09)      | 17,82        |          |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                        |                |                |       |        |
|------------------------|----------------|----------------|-------|--------|
| Valor Contábil Líquido | 182.290.647,49 | 163.220.551,76 | 11,68 | 100,00 |
|------------------------|----------------|----------------|-------|--------|

Fonte: Tesouro Gerencial

A seguir tabela 7 com a composição da conta contábil Bens em poder de outra Unidade ou terceiros (conta corrente – Demais Bens móveis em comodato) que refere-se a bens da UFU (Comodante) em poder de terceiros (Comodatário) por transferência via comodato conforme contratos.

**Tabela 7 - Bens em poder de outra Unidade ou terceiros - Bens Móveis (em comodato) - Composição**  
R\$

| COMODATÁRIO                                                   | 31/12/2020  | 31/12/2019       |
|---------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| Comunidade Rural Mata do Silvano.                             | 0,00        | 828,00           |
| Associação dos Assentados da Fazenda Rio Das Pedras – AFARPE. | 0,00        | 2.725,50         |
| Comunidade Rural de Santa Luzia dos Barros.                   | 0,00        | 100,00           |
| Comunidade Rural Divisa.                                      | 0,00        | 100,00           |
| Comunidade Rural de Santo Antônio do Quebranzol.              | 0,00        | 100,00           |
| Escola de Aprendizagem Fidelis Reis – SENAI de Uberaba.       | 0,00        | 14.221,00        |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>0,00</b> | <b>18.074,50</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

O aumento registrado no subitem Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos refere-se a reclassificação, de bens móveis registrados como Bens Móveis a Classificar, conforme macrofunção SIAFI 021134 e processo 23117.005497/2020-01 acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

**Tabela 8 - Item - Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas – Composição**

R\$

| Conta Contábil                                 | 31/12/2020     | 31/12/2019     | AH%   | AV % 2020 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|-------|-----------|
| Aparelhos de medição e orientação              | 12.974.847,02  | 10.246.697,14  | 26,62 | 6,58      |
| Aparelhos e equipamentos de comunicação        | 1.982.173,39   | 1.251.381,26   | 58,40 | 1,01      |
| Equipam/utensílios médicos, odonto, lab e hosp | 139.555.600,56 | 114.464.702,61 | 21,92 | 70,78     |
| Aparelho e equipamento p/esportes e diversões  | 1.102.365,91   | 1.048.673,73   | 5,12  | 0,56      |
| Equipamento de proteção, segurança e socorro   | 2.419.073,05   | 1.966.503,87   | 23,01 | 1,23      |
| Maquinas e equipamentos industriais            | 1.863.818,44   | 1.604.204,22   | 16,18 | 0,95      |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                               |                       |                       |              |               |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| Maquinas e equipamentos energéticos           | 8.768.913,61          | 7.947.118,74          | 10,34        | 4,45          |
| Maquinas e equipamentos gráficos              | 2.071.232,16          | 2.068.227,18          | 0,15         | 1,05          |
| Maquinas, ferramentas e utensílios de oficina | 2.097.888,10          | 1.408.749,62          | 48,92        | 1,06          |
| Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos | 1.121.508,06          | 15.193,04             | 7.281,72     | 0,57          |
| Maquinas e utensílios agropecuário/rodoviário | 3.771.863,65          | 3.605.365,26          | 4,62         | 1,91          |
| Equipamentos hidráulicos e elétricos          | 3.739.332,84          | 2.683.299,40          | 39,36        | 1,90          |
| Maquinas, utensílios e equipamentos diversos  | 15.708.096,68         | 14.093.483,13         | 11,46        | 7,97          |
| <b>Total</b>                                  | <b>197.176.713,47</b> | <b>162.403.599,20</b> | <b>21,41</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.6. Nota 06 - Bens Imóveis

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

Tabela 9 - Bens Imóveis – Composição

| Conta Contábil                                | R\$                   |                       |             |               |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|---------------|
|                                               | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH%         | AV% 2020      |
| Bens de Uso Especial                          | 440.892.808,33        | 440.892.808,33        | 0,00        | 83,53         |
| Bens Imóveis em Andamento                     | 86.954.339,35         | 74.639.951,77         | 16,50       | 16,47         |
| <b>Valor Contábil Bruto</b>                   | <b>527.847.147,68</b> | <b>515.532.760,10</b> | <b>2,39</b> | <b>100,00</b> |
| Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis | -55.511.835,68        | -50.025.894,76        | 10,97       | --            |
| <b>Valor Contábil Líquido</b>                 | <b>472.335.312,00</b> | <b>465.506.865,34</b> | <b>1,47</b> | <b>--</b>     |

Fonte: Tesouro Gerencial

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 10 - Bens de uso especial - composição**

| Conta Contábil                      | R\$                   |                       |               |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|                                     | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AV% 2020      |
| Imóveis de Uso Educacional          | 387.380.671,26        | 387.380.671,26        | 87,86         |
| Outros Bens Imóveis de Uso Especial | 29.253.534,87         | 29.253.534,87         | 6,64          |
| Edifícios                           | 8.889.265,73          | 8.889.265,73          | 2,02          |
| Terrenos, Glebas                    | 5.890.034,29          | 5.890.034,29          | 1,34          |
| Imóveis Residenciais e Comerciais   | 5.428.936,61          | 5.428.936,61          | 1,23          |
| Fazendas, Parques e Reservas        | 4.050.365,57          | 4.050.365,57          | 0,92          |
| <b>Total</b>                        | <b>440.892.808,33</b> | <b>440.892.808,33</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

Bens Imóveis em andamento trata-se de obras em andamento. O aumento no período refere-se a conclusão de etapas das obras conforme medições no período.

A obra Centro de Educação e Adm. HC UFU – Umuarama ocorreu 3 medições no período e a Execução da ampliação do Bloco 3NSM ocorreu uma medição.

**Tabela 11 - Bens Imóveis em andamento – Composição**

| Conta Contábil                                                        | R\$                  |                      |              |               |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
|                                                                       | 31/12/2020           | 31/12/2020           | AH%          | AV% 2020      |
| Bloco 8DJU - ampliação Hospital de Clínica HC                         | 45.412.003,00        | 44.650.531,93        | 1,71         | 52,23         |
| Bloco 1JCP - Campus do Pontal                                         | 17.563.630,95        | 11.279.597,89        | 55,71        | 20,20         |
| Bloco 1APM - Campus Patos de Minas                                    | 11.656.753,11        | 10.084.861,74        | 15,59        | 13,41         |
| Adaptação dos Sanitários campi Sta Mônica, Umuarama e Educação física | 5.443.824,84         | 5.443.824,84         | 0,00         | 6,26          |
| Bloco 1ACG - Laboratórios de pesquisa Glória                          | 2.699.999,90         | 2.699.999,90         | 0,00         | 3,11          |
| Centro de Medicina Nuclear - Campus Umuarama                          | 1.780.175,98         | 382.317,53           | 365,63       | 2,05          |
| Construção de geradores de energia solar                              | 792.195,84           | 0,00                 | -            | 0,91          |
| Ampliação no Bloco 3NSM                                               | 648.536,51           | 98.817,94            | 556,29       | 0,75          |
| Centro de Educação e Administração do HC UFU - Umuarama               | 497.795,23           | 0,00                 | -            | 0,57          |
| Execução da ampliação do Bloco 3NSM                                   | 459.423,99           | 0,00                 | -            | 0,53          |
| <b>Total</b>                                                          | <b>86.954.339,35</b> | <b>74.639.951,77</b> | <b>16,50</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.7. Nota 07 – 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.

O aumento de 66,52% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a vários registros de Marcas e Patentes junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial – INPI pela Agência Intelecto da UFU.

**Tabela 12 - Intangível – Composição**

| Conta Contábil                                    | R\$                 |                     |              |               |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------|
|                                                   | 31/12/2020          | 31/12/2019          | AH%          | AV% 20209     |
| Software com Vida Útil Definida                   | 577.454,26          | 806.317,19          | (28,38)      | 20,23         |
| Software com Vida Útil Indefinida                 | 2.015.590,82        | 1.607.590,17        | 25,38        | 70,61         |
| Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida   | 86.566,50           | 86.686,50           | (0,14)       | 3,03          |
| Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida | 175.123,17          | 105.169,00          | 66,52        | 6,13          |
| <b>Valor Contábil Bruto</b>                       | <b>2.854.734,75</b> | <b>2.605.762,86</b> | <b>9,55</b>  | <b>100,00</b> |
| Amortização Acumulada                             | (536.695,42)        | (634.910,96)        | (15,47)      | (18,80)       |
| <b>Valor Contábil Líquido</b>                     | <b>2.318.039,33</b> | <b>1.970.851,90</b> | <b>17,62</b> | <b>81,20</b>  |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.8. Nota 08 – Obrigações, Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, compreendem as obrigações referentes a salários, remunerações e benefícios, conhecidas, estimadas e registradas pelo custo.

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”.

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

**Tabela 13 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais – Composição**

| Item                                                 | R\$                  |                      |             |               |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------|
|                                                      | 31/12/2020           | 31/12/2019           | AH%         | AV% 2020      |
| Salários, remunerações e benefícios                  | 74.985.736,83        | 76.809.530,11        | (2,37)      | 92,81         |
| Precatórios de pessoal                               | 4.342.178,65         | 1.163.120,66         | 273,32      | 5,37          |
| Benefícios previdenciários                           | 0,00                 | 7.911,00             | (100,00)    | 0,00          |
| Benefícios assistenciais a pagar                     | 1.218.950,04         | 0,00                 | --          | 1,51          |
| Contribuição a entidades de previdência complementar | 247.410,02           | 213.032,55           | 16,14       | 0,31          |
| <b>Total</b>                                         | <b>80.794.275,54</b> | <b>78.193.594,32</b> | <b>3,33</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.9. NOTA 09 – Fornecedores e Contas A Pagar

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

**Tabela 14 - Fornecedores e Contas a Pagar a curto prazo– Composição**

| Conta Contábil | R\$                 |                     |              |
|----------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                | 31/12/2020          | 31/12/2019          | AH%          |
| Nacionais      | 7.670.667,74        | 7.823.404,95        | -1,95        |
| <b>Total</b>   | <b>7.670.667,74</b> | <b>7.823.404,95</b> | <b>-1,95</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

A redução demonstra maior pagamento em 2020 que 2019. 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.

Do saldo de R\$ 5.124.955,34 do Hospital de Clínicas, R\$ 3.143.364,11 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. Sendo R\$ 2.305.924,01 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 e R\$ 765.444,17 relativos ao reconhecimento de passivo referente ao ressarcimento de valores identificados no Relatório de Auditoria 16528 do DENASUS. Processos 23117.045835/2020-39 e 23117.058457/2018-39 acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 15 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo por Unidade Gestora Contratante – Composição**

| Unidade Gestora                             | R\$                 |                     |              |               |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------|
|                                             | 31/12/2020          | 31/12/2019          | AH%          | AV% 2020      |
| Hospital de Clínicas da UFU                 | 5.124.955,34        | 7.160.331,87        | -28,43       | 66,81         |
| Fundação Universidade Federal de Uberlândia | 2.545.712,40        | 663.073,08          | 283,93       | 33,19         |
| <b>Total</b>                                | <b>7.670.667,74</b> | <b>7.823.404,95</b> | <b>-1,95</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

Conforme tabela 16 - Fornecedores e Contas a Pagar por Fornecedor – Composição os fornecedores com maior saldo são:

### **Fornecedor: 06981180000116 – CEMIG Distribuição S.A.**

De todo o passivo apresentado, R\$ 4.225.065,76 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\$ 4210,23 refere-se o fornecimento de energia elétrica para todos os Campi da UFU e HC para o período em análise, tratando-se de valor liquidado a espera da liberação de financeiro para o devido pagamento.

### **Fornecedor: 18431312001359 - Município de Uberlândia**

Trata-se passivo anterior, registrado com ISF P no valor de R\$765.444,17 relativos ao reconhecimento de passivo referente ao ressarcimento de valores identificados no Relatório de Auditoria 16528 do DENASUS. Processos 23117.045835/2020-39 e 23117.058457/2018-39 acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### Fornecedor: 18207297000126 - G.S. Construções Eireli

O saldo atual de R\$ 745.852,38 está registrado com suporte orçamentário, ou seja, ISF F, e refere-se a valor a ser pago referente a liquidação da 1ª Medição da implantação do Sistema de Geração de Energia Solar Fotovoltaica conforme contrato 004/2020 e processo 23117.104671/2019-55, acessível em [www.licitacoes.ufu.br/node/7](http://www.licitacoes.ufu.br/node/7)

Tabela 16 - Fornecedores e Contas a Pagar por Fornecedor – Composição

|            |                                            |                | R\$          |              |        |          |
|------------|--------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------|----------|
| Fornecedor |                                            |                | 31/12/2020   | 31/12/2019   | AH%    | AV% 2020 |
| A          | Cemig Distribuição S.A                     | 06981180000116 | 4.229.275,99 | 4.556.728,38 | -7,19  | 55,14    |
| B          | Município de Uberlândia                    | 18431312001359 | 765.444,17   | 0,00         | 0,00   | 9,98     |
| C          | G.S. Construções Eireli                    | 18207297000126 | 745.852,38   | 0,00         | 0,00   | 9,72     |
| D          | Arqgraph serviços Ltda                     | 00969841000101 | 707.258,90   | 0,00         | 0,00   | 9,22     |
| E          | Franco Ribeiro Construções Ltda            | 36874048000176 | 325.202,03   | 0,00         | 0,00   | 4,24     |
| F          | Instituto Brasileiro de Políticas Públicas | 09611589000139 | 185.034,90   | 0,00         | 0,00   | 2,41     |
| G          | RCA Produtos e Serviços Ltda.              | 69207850000161 | 167.374,49   | 1.775.114,94 | -90,57 | 2,18     |
| H          | Nasman Indústria Comércio e Construções    | 66208760000105 | 109.901,97   | 0,00         | 0,00   | 1,43     |
| I          | Promega Biotecnologia do Brasil Ltda.      | 11909227000251 | 71.729,12    | 94.917,32    | -24,43 | 0,94     |
| J          | Pinheiro e Martins Serviços Ltda.          | 14464882000150 | 63.473,17    | 0,00         | 0,00   | 0,83     |
| K          | Demais Fornecedores                        | --             | 300.120,62   | 1.396.644,31 | -78,51 | 3,91     |
| Total      |                                            |                | 7.670.667,74 | 7.823.404,95 | -1,95  | 100,00   |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.10. NOTA 10 – Demais Obrigações de Curto Prazo

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

As Transferências Financeiras a Comprovar – TED refere-se a registro de apropriação de passivo decorrente de transferências financeiras recebidas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED), pendente de comprovação. A diferença de valor de 2020 para 2019 decorre da nova rotina de contabilização dos recursos de descentralização pendentes de comprovação. Nos exercícios anteriores a contabilização



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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.

**Tabela 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição**

| Conta Contábil                                       | R\$                   |                      |              |               |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|---------------|
|                                                      | 31/12/2020            | 31/12/2019           | AH%          | AV% 2020      |
| Transferências Financeiras a Comprovar - TED         | 114.742.827,79        | 76.586.656,54        | 49,82        | 90,29         |
| Retenções - Empréstimos e Financiamentos             | 5.276.349,57          | 5.105.064,15         | 3,36         | 4,15          |
| Planos de Previdência e Assistência Médica           | 2.685.150,85          | 2.785.360,09         | -3,60        | 2,11          |
| Precatórios de Terceiros                             | 1.649.088,47          | 110.390,70           | 1.393,87     | 1,30          |
| Retenções - Planos de Seguros                        | 806.022,15            | 734.626,44           | 9,72         | 0,63          |
| Pensão Alimentícia                                   | 447.656,48            | 464.061,81           | -3,54        | 0,35          |
| Retenções - Cooperativas                             | 392.514,83            | 553.758,81           | -29,12       | 0,31          |
| Depósitos e Cauções Recebidos                        | 370.670,32            | 406.163,60           | -8,74        | 0,29          |
| Previdência Complementar Servidor Público Federal    | 309.482,34            | 262.735,47           | 17,79        | 0,24          |
| Retenções - Sindicatos                               | 237.500,61            | 156.561,83           | 51,70        | 0,19          |
| Retenções - Associações                              | 84.203,04             | 168.613,43           | -50,06       | 0,07          |
| Impostos e Contribuições Diversos Devidos ao Tesouro | 68.550,68             | 252.867,17           | -72,89       | 0,05          |
| Retenção Previdenciária - FRGPS                      | 15.333,11             | 335.469,09           | -95,43       | 0,01          |
| ISS                                                  | 961,49                | 85.530,37            | -98,88       | 0,00          |
| Depósitos Retidos de Fornecedores                    | 0,00                  | 523.113,38           | -100,00      | 0,00          |
| Indenizações, Restituições E Compensações            | 0,00                  | 15.476,03            | -100,00      | 0,00          |
| <b>Total</b>                                         | <b>127.086.311,73</b> | <b>88.546.448,91</b> | <b>43,53</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.11. NOTA 11 – Passivo Não Circulante

**Tabela 18 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo – composição.**

R\$

| Conta Contábil                                                                 | Conta Corrente           | 31/12/2020       | 31/12/2019        |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|
| Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo | Precatórios de pessoal   | 121.246,11       | 0,00              |
| Demais Obrigações a longo prazo                                                | Precatórios de terceiros | 0,00             | 10.544,15         |
| <b>Total</b>                                                                   |                          | <b>10.544,15</b> | <b>121.246,11</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.12. NOTA 12 – Patrimônio Líquido

**Tabela 19 – Patrimônio líquido – composição**

R\$

| Conta Contábil                     | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH %         | AV % 2020     |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| Deficit do exercício               | -34.563.697,34        | -36.987.774,39        | -6,55        | -6,13         |
| Superavit de exercícios anteriores | 583.823.964,14        | 621.503.598,06        | -6,06        | 103,52        |
| Ajustes de exercícios anteriores   | 13.816.585,45         | -691.859,53           | -2.097,02    | 2,45          |
| <b>Resultados acumulados</b>       | <b>563.076.852,25</b> | <b>583.823.964,14</b> | <b>-3,55</b> | <b>99,85</b>  |
| Demais Reservas                    | 870.476,69            | 870.476,69            | 0,00         | 0,15          |
| <b>Total</b>                       | <b>563.947.328,94</b> | <b>584.694.440,83</b> | <b>-3,55</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### Resultado Patrimonial

O déficit patrimonial de R\$ 34.563.697,34 apurado no período e que compõe o Resultado Acumulado do Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial, foi influenciado pela não realização de certas Variações Patrimoniais Aumentativas(VPA) que são em grande parte afetadas por questões conjunturais, que neste período foi a pandemia da COVID19, que suspendeu as atividades acadêmicas presenciais. O fato da não realização em plenitude de várias VPA não inibe a realização de algumas Variações Patrimoniais Diminutivas(VPD), que são estruturais, ou seja, são despesa fixas e algumas com



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

tendências a crescimento vegetativo, por exemplo despesas de pessoal e encargos e despesas de benefícios previdenciários e assistenciais, crescimento observável a Demonstração das Variações Patrimoniais.

### Patrimônio líquido - Composição

| Conta Contábil                     | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH %         | AV % 2020     |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| Deficit do exercício               | -34.563.697,34        | -36.987.774,39        | -6,55        | -6,13         |
| Superavit de exercícios anteriores | 583.823.964,14        | 621.503.598,06        | -6,06        | 103,52        |
| Ajustes de exercícios anteriores   | 13.816.585,45         | -691.859,53           | -2.097,02    | 2,45          |
| <b>Resultados acumulados</b>       | <b>563.076.852,25</b> | <b>583.823.964,14</b> | <b>-3,55</b> | <b>99,85</b>  |
| Demais Reservas                    | 870.476,69            | 870.476,69            | 0,00         | 0,15          |
| <b>Total</b>                       | <b>563.947.328,94</b> | <b>584.694.440,83</b> | <b>-3,55</b> | <b>100,00</b> |

Ajustes de exercícios anteriores apresentou um aumento em virtude da nova rotina de contabilização de bens móveis cedidos que foi implantada pela CCONT/STN na transposição do exercício de 2019 para 2020. A adequação da rotina se deve à nova legislação vigente: NBC TSP – estrutura conceitual, MCASP 8ª ed por meio do decreto 9.373/2018 que revogou o decreto 99.658/1990 e a macrofunção 021134.

A partir de 1º/01/2020 a rotina contábil proposta entrou em vigor. Os saldos reconhecidos pelas unidades cedentes na conta contábil 123119902 foram desreconhecidos (baixados) em contrapartida a ajustes de exercícios anteriores (AJEA), mediante registros efetuados pela CCONT/STN.

Os saldos das contas de responsabilidade com terceiros: 89721.09.00 - cessão de uso - bens recebidos, 89721.10.00 - comodato de bens – recebidos e 89721.14.00 - permissão de uso - bens recebidos foram reconhecidos, e não reclassificados, como ativos na unidade cessionária (12311.99.08 - bens móveis a classificar) em contra partida a AJEA, mediante registros efetuados pela CCONT/STN.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

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

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

### 6.13. NOTA 13 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

#### Saldo Patrimonial

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

Tabela 20 – Ativos e passivos financeiros e permanentes – composição

R\$

| Conta Contábil                            | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH %  | AV % 2020 |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------|-----------|
| <b>Ativo</b>                              |                       |                       |       |           |
| Financeiro                                | 94.261.344,56         | 103.629.773,93        | -9,04 | 0,22      |
| Permanente                                | 685.358.485,50        | 655.638.659,23        | 4,53  | 1,58      |
| <b>Total Ativo (I)</b>                    | <b>779.619.830,06</b> | <b>759.268.433,16</b> | 2,68  | 1,80      |
| <b>Passivo</b>                            |                       |                       |       |           |
| Financeiro                                | 220.478.808,58        | 210.489.421,76        | 4,75  | 0,51      |
| Permanente                                | 125.846.986,70        | 82.392.258,06         | 52,74 | 0,29      |
| <b>Total Passivo (II)</b>                 | <b>346.325.795,28</b> | <b>292.881.679,82</b> | 18,25 | 0,80      |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> | <b>433.294.034,78</b> | <b>466.386.753,34</b> | -7,10 | 1,00      |

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 21 - Passivos Financeiros e Permanentes – Composição

R\$

| Conta Contábil                                  | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH %        | AV % 2020    |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------|
| <b>Passivo Financeiro</b>                       |                       |                       |             |              |
| Pessoal a pagar                                 | 74.985.736,83         | 76.809.530,11         | -2,37       | 21,65        |
| Restos a pagar não processados a liquidar       | 70.356.970,68         | 24.337.367,73         | 189,09      | 20,32        |
| Credito a liquidar inscrito em RPNP             | 60.296.323,48         | 93.970.319,76         | -35,83      | 17,41        |
| Consignações                                    | 10.323.725,15         | 11.427.762,04         | -9,66       | 2,98         |
| Contas a pagar credores nacionais               | 2.679.022,06          | 3.301.858,94          | -18,86      | 0,77         |
| Benefícios assistenciais a pagar                | 1.218.950,04          | 0,00                  |             | 0,35         |
| Depósitos não judiciais                         | 370.670,32            | 406.163,60            | -8,74       | 0,11         |
| Entidades de previdência privada e complementar | 247.410,02            | 213.032,55            | 16,14       | 0,07         |
| Benefícios previdenciários                      | 0,00                  | 7.911,00              | -100,00     | 0,00         |
| Indenizações, restituições e compensações       | 0,00                  | 15.476,03             | -100,00     | 0,00         |
| <b>Total Passivo Financeiro</b>                 | <b>220.478.808,58</b> | <b>210.489.421,76</b> | <b>4,75</b> | <b>63,66</b> |
| <b>Passivo Permanente</b>                       |                       |                       |             |              |
| Transferências financeiras a comprovar - TED    | 114.742.827,79        | 76.586.656,54         | 49,82       | 33,13        |
| Contas a pagar credores nacionais               | 4.991.645,68          | 4.521.546,01          | 10,40       | 1,44         |
| Precatórios de pessoal                          | 4.463.424,76          | 1.163.120,66          | 283,75      | 1,29         |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                 |                       |                       |              |               |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| Precatórios de terceiros        | 1.649.088,47          | 120.934,85            | 1.263,62     | 1.048         |
| <b>Total Passivo Permanente</b> | <b>125.846.986,70</b> | <b>82.392.258,06</b>  | <b>52,74</b> | <b>36,34</b>  |
| <b>Total do Passivo</b>         | <b>346.325.795,28</b> | <b>292.881.679,82</b> | <b>18,25</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### Superávit/Déficit Financeiro

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

Para abertura de créditos adicionais, o Superávit deve ser apurado pelo confronto do Ativo Financeiro e Passivo Financeiro exclusivamente pelo saldo das contas de recursos arrecadados em fontes próprias, as receitas próprias como: alienação de bens serviços administrativos, convênios e contratos. Nessa apuração não deve ocorrer deficit pois o órgão só pode empenhar se já tiver financeiro em caixa, caso contrário, caracteriza-se descumprimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal que trata da disponibilidade de caixa. A UFU apurou um superávit de R\$1.802.216,22, contudo, esse valor não foi liberado pela Secretaria do Orçamento Federal para abertura de créditos adicionais.

### Ativos e Passivos Financeiros - Receitas Próprias

| Vinculação/de stinação de recursos | Fonte Recursos Detalhada                            | Saldo Financeiro 31/12/2020 (I) | Ativo Saldo Financeiro 31/12/2020 (II) | Passivo Saldo Financeiro 31/12/2020 (II) | Superávit (III) = (I) - (II) |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| 8250262740                         | Recursos diretamente arrecadados UFU                | 2.487.373,91                    | 2.469.282,59                           | 18.091,32                                |                              |
| 8263262740                         | Alienação de bens e direitos patrimônio público UFU | 131.773,39                      | 131.711,29                             | 62,10                                    |                              |
| 8280262740                         | Recursos financeiro diretamente arrecadados UFU     | 65.071,53                       | 60.000,00                              | 5.071,53                                 |                              |
| 8281262740                         | Recursos de convênios UFU                           | 150.294,60                      | 140.942,82                             | 9.351,78                                 |                              |
| 8650262740                         | Recursos diretamente arrecadados UFU                | 886.735,16                      | 872.644,72                             | 14.090,44                                |                              |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|              |                                                     |                     |                     |                     |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 8663262740   | Alienação de bens e direitos patrimônio público UFU | 103.771,61          | 17.871,37           | 85.900,24           |
| 8680262740   | Recursos financeiro diretamente arrecadados UFU     | 824.496,41          | 823.000,00          | 1.496,41            |
| 8681262740   | Recursos de convênios UFU                           | 36.983,99           | 36.972,30           | 11,69               |
| 8250263960   | Recursos diretamente arrecadados HC                 | 26.470,71           | 25.569,01           | 901,70              |
| 8280263960   | Recursos financeiro diretamente arrecadados HC      | 103.454,78          | 10.641,91           | 92.812,87           |
| 8650263960   | Recursos diretamente arrecadados HC                 | 933,04              | 0,00                | 933,04              |
| 8680263960   | Recursos financeiro diretamente arrecadados HC      | 224.167,36          | 0,00                | 224.167,36          |
| 8681263960   | Recursos de convênios HC                            | 1.356.108,65        | 6.782,91            | 1.349.325,74        |
| <b>Total</b> |                                                     | <b>6.397.635,14</b> | <b>4.595.418,92</b> | <b>1.802.216,22</b> |

### 6.14. NOTA 14 – Atos Potencias

Tabela 20 – Atos Potenciais – Composição

| Conta Contábil                                        | R\$                   |                       |              |               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
|                                                       | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH %         | AV % 2020     |
| Atos Potenciais ativos                                |                       |                       |              |               |
| Termo de Execução Descentralizada a receber           | 103.090.053,12        | 78.055.487,21         | 32,07        | 98,08         |
| Convênios e Instrumentos Congêneres a receber         | 1.297.394,18          | 983.968,80            | 31,85        | 1,23          |
| Contratos de serviços em execução a receber           | 563.552,11            | 527.408,80            | 6,85         | 0,54          |
| Contratos de alugueis em execução a receber           | 160.000,00            | 151.347,09            | 5,72         | 0,15          |
| <b>Total Atos Potenciais ativos</b>                   | <b>105.110.999,41</b> | <b>79.718.211,90</b>  | <b>31,85</b> | <b>100,00</b> |
| Atos Potenciais Passivos                              |                       |                       |              |               |
| Contratos de serviços em execução a pagar             | 439.994.987,35        | 287.260.302,97        | 53,17        | 96,96         |
| Contratos de alugueis em execução a pagar             | 11.765.506,65         | 5.164.536,52          | 127,81       | 2,59          |
| Contratos de fornecimento de bens em execução a pagar | 1.411.223,16          | 883.115,34            | 59,80        | 0,31          |
| Convênios e Instrumentos Congêneres a liberar         | 362.133,70            | 12.000,01             | 2.917,78     | 0,08          |
| Contratos de seguros em execução a pagar              | 270.756,19            | 290.526,36            | -6,80        | 0,06          |
| Termo de Execução Descentralizada a repassar          | 817,82                | 0,00                  | 0,00         | 0,00          |
| <b>Total Atos Potenciais Passivos</b>                 | <b>453.805.424,87</b> | <b>293.610.481,20</b> | <b>54,56</b> | <b>100,00</b> |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.15. NOTA 15 - 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. refere-se a parcelas de contratos em execução no exercício e a serem executados nos exercícios subsequentes, relativos a obras, serviços, fornecimento de bens e alugueis.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a contratação da Serviços que representam 127,81% do total das obrigações contratadas pelo Órgão. Tal fato demonstra a concentração de contratações terceirizadas relativas as atividades de manutenção da Instituição

**Tabela 21 - Obrigações Contratuais a Executar – Composição**

| Obrigações Contratuais | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH%          | R\$           |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
|                        |                       |                       |              | AV% 2019      |
| Serviços               | 439.994.987,35        | 287.260.302,97        | 53,17        | 97,03         |
| Aluguéis               | 11.765.506,65         | 5.164.536,52          | 127,81       | 2,59          |
| Fornecimento de Bens   | 1.411.223,16          | 883.115,34            | 59,80        | 0,31          |
| Seguros                | 270.756,19            | 290.526,36            | -6,80        | 0,06          |
| <b>Total</b>           | <b>453.442.473,35</b> | <b>293.598.481,19</b> | <b>54,44</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 22 - Obrigações Contratuais a Executar por Unidade Gestora – Composição**

R\$

| Obrigações Contratuais | Hospital de Clínicas da UFU | Fundação Universidade Federal de Uberlândia | Total                 |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|
| Serviços               | 104.623.347,11              | 335.371.640,24                              | 439.994.987,35        |
| Aluguéis               |                             | 11.765.506,65                               | 11.765.506,65         |
| Fornecimento de Bens   |                             | 1.411.223,16                                | 1.411.223,16          |
| Seguros                |                             | 270.756,19                                  | 270.756,19            |
| <b>Total</b>           | <b>104.623.347,11</b>       | <b>348.819.126,24</b>                       | <b>453.442.473,35</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

A seguir os contratados com maior destaque:

### **Contratado: 39779804000176 - CONSORCIO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE UBERLANDIA**

Trata -se do contrato 065/2020 para execução completa da construção do remanescente da obra do bloco denominado 8DJU, destinado a ampliação do Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia e da Cabine do Gerador, a serem edificadas no Campus Umuarama, com áreas de 32.297,50 m<sup>2</sup> e 358,00 m<sup>2</sup> conforme processo 23117.031239/2020-71, acessível em [www.licitacoes.ufu.br/node/7](http://www.licitacoes.ufu.br/node/7)

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

Trata-se do Contrato 041/11 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.

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### Contratado:22381412000151 - NUTRIR REFEIÇÕES LTDA

O valor apresentado refere-se:

- Ao contrato 033/15 que tem como objeto a produção, transporte, disponibilização e distribuição de refeições e cafés da manhã, incluindo os serviços auxiliares de limpeza e higienização de áreas físicas, utensílios e equipamentos, no Restaurante Universitário nos campi Umuarama, Santa Mônica e Glória, em Uberlândia; e campus Monte Carmelo, em Monte Carmelo e
  - Ao contrato 053/14 que tem como objeto a produção, transporte, disponibilização e distribuição de refeições e cafés da manhã, incluindo os serviços auxiliares de limpeza e higienização de áreas físicas, utensílios e equipamentos, no Restaurante Universitário no Campus Pontal, Ituiutaba.
- Contratos acessíveis em: <http://www.licitacoes.ufu.br/node/7>

### Contratado: 08080291000187 - TFF CONSTRUÇÕES E MONTAGENS LTDA

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

Tabela 23 - Obrigações Contratuais por Contratado – Composição

| CNPJ           | Contratado                                     | 31/12/2020     | 31/12/2019    | AH%    | R\$<br>AV% 2020 |
|----------------|------------------------------------------------|----------------|---------------|--------|-----------------|
|                |                                                |                |               |        |                 |
| 39779804000176 | CONSORCIO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE UBERLANDIA | 111.763.125,28 | 0,00          | 0,00   | 24,65           |
| 33607565000190 | IBEG ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA             | 80.590.002,57  | 81.351.473,64 | -1,03  | 17,77           |
| 22381412000151 | NUTRIR REFEICOES LTDA                          | 33.830.604,90  | 35.533.193,39 | -5,27  | 7,46            |
| 08080291000187 | TFF CONSTRUCOES E MONTAGENS LTDA               | 27.454.765,51  | 10.290.591,10 | 183,47 | 6,05            |
| 00969841000101 | ARQGRAPH SERVICOS LTDA.                        | 20.614.402,49  | 16.608.808,41 | 26,53  | 4,55            |
| 64481856000109 | PALMAS COMERCIO E TRANSPORTES LTDA - EPP       | 12.968.593,77  | 12.971.342,13 | -0,02  | 2,86            |
| 09611589000139 | INSTITUTO BRASILEIRO DE POLITICAS PUBLICAS     | 11.503.464,96  | 9.930.328,09  | 17,43  | 2,54            |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                |                                            |                       |                       |              |               |
|----------------|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| 07534224000122 | TBI SEGURANCA EIRELI                       | 10.312.432,30         | 11.364.522,24         | -10,18       | 2,27          |
| 36874048000176 | FRANCO RIBEIRO CONSTRUCOES LTDA            | 9.460.016,57          | 12.000.235,91         | -23,28       | 2,09          |
| 23354848000114 | FUNDACAO EDUCACIONAL DE PATOS DE MINAS     | 9.206.511,64          | 3.904.872,48          | 149,35       | 2,03          |
| 06981180000116 | CEMIG DISTRIBUICAO S.A                     | 8.917.721,15          | 6.839.978,29          | 33,41        | 1,97          |
| 14345806000126 | SELECTA SERVICOS GLOBALIZADOS LTDA         | 8.678.829,23          | 4.475.730,73          | 103,30       | 1,91          |
| 08573627000143 | ALDO ALBERTO DE OLIVEIRA SOBRINHO          | 7.337.779,80          | 0,00                  | 0,00         | 1,62          |
| 01000050000131 | G M ENGENHARIA CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA | 7.021.723,10          | 0,00                  | 0,00         | 1,55          |
| 69207850000161 | RCA PRODUTOS E SERVICOS LTDA.              | 6.897.306,69          | 16.038.428,61         | -62,69       | 1,52          |
|                | Demais Fornecedores                        | 86.885.193,39         | 72.288.976,17         | 22,21        | 19,16         |
| <b>Total</b>   |                                            | <b>453.442.473,35</b> | <b>293.598.481,19</b> | <b>59,89</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.16. NOTA 16 – Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial

Tabela 24 – Demonstrativo do Superávit/Déficit financeiro – Composição

R\$

| Vinculação/destinação de recursos | Fonte Recursos Detalhada |                                                | Saldo Ativo Financeiro 31/12/2020 (I) | Saldo Passivo Financeiro 31/12/2020 (II) | Superávit/Déficit (III) = (I) - (II) |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Recursos Ordinários</b>        | 8100000000               | RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO          | 20.573.052,39                         | 36.458.247,51                            | -15.885.195,12                       |
|                                   | 0188000000               | RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO        | 385.656,00                            | 685.272,38                               | -299.616,38                          |
|                                   | 8100915405               | PROGRAMA DE APOIO A POS-GRADUACAO-PROAP/CAPIES | 3.431,34                              | 1.146.999,69                             | -1.143.568,35                        |
|                                   | 0100000000               | RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO          | 0,00                                  | 23.179.835,39                            | -23.179.835,39                       |
|                                   | 0100915066               | DESCENTRALIZACAO EXTERNA - SESU/MEC            | 0,00                                  | 738.488,28                               | -738.488,28                          |
|                                   | 0178980000               | TES.NACIONAL-FUNDO FISCALIZ.DAS TELECOMUNIC.   | 0,00                                  | 156.466,28                               | -156.466,28                          |
|                                   | 8100150714               | DESCENTRALIZACOES EXTERNAS - EBSERH/MEC        | 0,00                                  | 3.014.051,55                             | -3.014.051,55                        |
|                                   | 8100915408               | PROGRAMAS EDUC.A DISTANCIA P/EDUC.BASICA-UAB   | 0,00                                  | 892.374,68                               | -892.374,68                          |
|                                   | 8188000000               | RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO        | 0,00                                  | 2.624.722,34                             | -2.624.722,34                        |
|                                   | 8100915107               | REHUF-DESC.INTERNAS-EBSERH/MEC                 | 0,00                                  | 879.900,09                               | -879.900,09                          |
| <b>Recursos Vinculados</b>        |                          |                                                |                                       |                                          |                                      |
| Educação                          | 8342980001               | COMPENS.FINANC.EXPL.PETROLEO/GAS NAT-PARC.STN  | 40.466.957,53                         | 40.466.957,53                            | 0,00                                 |



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



RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                           |            |                                                           |               |               |                |
|-------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                           | 8142261010 | PARC. EDUC.-ROY.MIN.PLATAF. § 3º art. 2º<br>Lei12858/13   | 325.202,03    | 13.696.464,96 | -13.371.262,93 |
|                                           | 0112915173 | FUNDO NACIONAL DE DESENV. DA EDUCACAO-MEC                 | 11.438,75     | 0,00          | 11.438,75      |
|                                           | 8312000000 | RECURSOS DEST.A MANUT.E DES.DO ENSINO                     | 1.977,75      | 97.567,74     | -95.589,99     |
|                                           | 0113150072 | QUOTA FEDERAL DO SALARIO-EDUCACAO-FNDE                    | 0,00          | 98.109,91     | -98.109,91     |
| Seguridade Social<br>(Exceto Previdência) | 8151000000 | RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL                      | 5.543.777,43  | 5.798.777,43  | -255.000,00    |
|                                           | 0151000000 | RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL                      | 2.497.473,66  | 2.497.473,66  | 0,00           |
|                                           | 0169000000 | CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE<br>SEGURID.SOC.SERV.          | 1.666.739,26  | 1.666.739,26  | 0,00           |
|                                           | 0156000000 | CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL<br>SERVIDOR          | 947.457,63    | 947.457,63    | 0,00           |
|                                           | 6153000100 | MUNICIPIO DE ORIXIMINA                                    | 60.663,69     | 60.585,39     | 78,30          |
|                                           | 6153000000 | REC.DEST.AS ATIVIDADES-FINS SEGURIDADE<br>SOCIAL          | 4.983,11      | 0,00          | 4.983,11       |
|                                           | 6151000000 | RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL                      | 3.539,19      | 87.980,46     | -84.441,27     |
|                                           | 6136369010 | REC.VINC.APLIC.OUTRAS POLITICAS PUBLICAS-<br>FNS          | 0,00          | 5.092,96      | -5.092,96      |
|                                           | 0151019460 | RECANTO DE EDUCACAO INFANTIL SANTA RITA<br>DE CASSIA      | 0,00          | 618.329,17    | -618.329,17    |
|                                           | 0151001416 | MUNICIPIO DE LAVRAS DA MANGABEIRA                         | 0,00          | 225,00        | -225,00        |
|                                           | 0151002640 | MUNICIPIO DE ESMERALDAS                                   | 0,00          | 4.742.772,96  | -4.742.772,96  |
|                                           | 0151002788 | MUNICIPIO DE CACOAL                                       | 0,00          | 2.000,00      | -2.000,00      |
|                                           | 0151003874 | ESCOLA NAC. DE SAUDE PUBLICA SERGIO<br>AROUCA             | 0,00          | 133.294,22    | -133.294,22    |
|                                           | 0151052387 | ASSOCIACAO BENEFICENTE PAULO DE TARSO                     | 0,00          | 2.314.618,22  | -2.314.618,22  |
|                                           | 6153000400 | ASSOCIACAO BRASILEIRA DE DESPORTOS EM<br>CADEIRA DE RODAS | 0,00          | 1,00          | -1,00          |
|                                           | 61531AACWC | FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE<br>UBERLANDIA            | 0,00          | 300.000,00    | -300.000,00    |
| Dívida Pública                            | 0144000000 | TITULOS DE RESPONSABILID.DO TESOURO<br>NACIONAL           | 11.094.405,60 | 18.962.993,64 | -7.868.588,04  |
|                                           | 8144000000 | TITULOS DE RESPONSABILID.DO TESOURO<br>NACIONAL           | 3.906.023,11  | 23.170.055,98 | -19.264.032,87 |
|                                           | 0144002826 | ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS<br>EXCEPCIONAIS DE RONDON | 0,00          | 1.051.749,92  | -1.051.749,92  |
| Alienação de Bens e<br>Direitos           | 8263262740 | ALIENACAO BENS/DIREITOS<br>PATRIM.PUBLICO/UFU             | 131.773,39    | 131.711,29    | 62,10          |
|                                           | 8663262740 | ALIENACAO BENS/DIREITOS<br>PATRIM.PUBLICO/UFU             | 103.771,61    | 17.871,37     | 85.900,24      |



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



RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                                               |            |                                                   |               |                |                 |
|---------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Outros Recursos<br>Vinculados a Fundos,<br>Órgãos e Programas | 8250262740 | RECURSOS DIRET.ARREC.FUNDACAO<br>UNIV.UBERLANDIA  | 2.487.373,91  | 2.469.282,59   | 18.091,32       |
|                                                               | 8681263960 | RECURSOS DE CONVENIOS/HOSP. CLINICAS DA<br>UFU    | 1.356.108,65  | 6.782,91       | 1.349.325,74    |
|                                                               | 8650262740 | RECURSOS DIRET.ARREC.FUNDACAO<br>UNIV.UBERLANDIA  | 886.735,16    | 872.644,72     | 14.090,44       |
|                                                               | 8680262740 | REC.FINAN.DIR.ARRECAD.-FUN.UNIV. FED.<br>UBERL.   | 824.496,41    | 823.000,00     | 1.496,41        |
|                                                               | 0190000000 | RECURSOS DIVERSOS                                 | 370.670,32    | 370.670,32     | 0,00            |
|                                                               | 8680263960 | REC.FINAC.DIRET.ARREC-<br>HOSP.CLIN.UNIV.UBERLAND | 224.167,36    | 0,00           | 224.167,36      |
|                                                               | 8281262740 | RECURSO DE<br>CONVENIO/FUND.UNIV.FED.UBERLANDIA   | 150.294,60    | 140.942,82     | 9.351,78        |
|                                                               | 8280263960 | REC.FINAC.DIRET.ARREC-<br>HOSP.CLIN.UNIV.UBERLAND | 103.454,78    | 10.641,91      | 92.812,87       |
|                                                               | 8280262740 | REC.FINAN.DIR.ARRECAD.-FUN.UNIV. FED.<br>UBERL.   | 65.071,53     | 60.000,00      | 5.071,53        |
|                                                               | 8681262740 | RECURSO DE<br>CONVENIO/FUND.UNIV.FED.UBERLANDIA   | 36.983,99     | 36.972,30      | 11,69           |
|                                                               | 8250263960 | REC.DIRET.ARREC.HOSP.CLINICAS<br>UNIV.F.UBERLAND  | 26.470,71     | 25.569,01      | 901,70          |
|                                                               | 8650263960 | REC.DIRET.ARREC.HOSP.CLINICAS<br>UNIV.F.UBERLAND  | 933,04        | 0,00           | 933,04          |
|                                                               | 8108000000 | FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E<br>SAUDE   | 260,63        | 28.393.272,61  | -28.393.011,98  |
|                                                               | 8250264430 | RECURSO DIR.ARREC.-EMPR.BRAS.SERV.HOSP-<br>EBSERH | 0,00          | 218.047,10     | -218.047,10     |
|                                                               | 0118033904 | CONC.PROGNOSTICOS-SEC.ESP.ESPORTE-<br>M.CIDADANIA | 0,00          | 299.318,40     | -299.318,40     |
|                                                               | 0174032273 | TAXA DE FISCALIZACAO-ANEEL                        | 0,00          | 106.476,00     | -106.476,00     |
| Total                                                         |            |                                                   | 94.261.344,56 | 220.478.808,58 | -126.217.464,02 |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.17. NOTA 17 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Tabela 25 – Exploração bens, direitos e prestação de serviços – composição.

R\$

| Conta Contábil                                | Conta corrente                       | 31/12/2020          | 31/12/2019           | AH            | AV % 2020     |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Exploracao de bens e dir. E prestacao de serv | Taxa de inscricao em vestibular      | 2.937.379,00        | 4.500.917,00         | -34,74        | 87,30         |
|                                               | Servicos de hospedagem e alimentacao | 202.952,00          | 1.652.937,99         | -87,72        | 6,03          |
|                                               | Alugueis                             | 147.112,90          | 363.496,98           | -59,53        | 4,37          |
|                                               | Servicos administrativos             | 50.088,90           | 65.951,60            | -24,05        | 1,49          |
|                                               | Servicos educacionais                | 26.780,94           | 124.808,44           | -78,54        | 0,80          |
|                                               | Servicos hospitalares                | 0,00                | 6.909.390,03         | -100,00       | 0,00          |
| Venda de livros periodicos                    | Serv.comerc.livros,period            | 267,50              | 220,00               | 21,59         | 0,01          |
| <b>Total</b>                                  |                                      | <b>3.364.581,24</b> | <b>13.617.722,04</b> | <b>-75,29</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.18. NOTA 18 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

O valor apresentado refere-se aos rendimentos da aplicação financeira na Conta Única do Tesouro auferidos e saldos remanescentes de exercícios anteriores. A redução de 55,47% deve-se aos resgates e principalmente ao baixo saldo da Conta Única do Tesouro que por consequência gera menos rendimentos.

Tabela 26 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras– composição.

R\$

| Conta contábil                                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 | AH%    |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 176.322,92 | 353.754,46 | -50,16 |

Fonte: Tesouro Gerencial.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.19. NOTA 19 – Transferências e Delegações Recebidas

Tabela 27 - Transferências e Delegações Recebidas por Unidade Gestora - Composição

|                                    |                                              |                         |                         |             | R\$           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| Unidade Executora                  | Conta Contábil                               | 31/12/2020              | 31/12/2019              | AH%         | AV% 2020      |
| Universidade Federal de Uberlândia | Sub-Repasso Recebido                         | 303.614.061,88          | 308.222.571,45          | -1,50       | 15,37         |
|                                    | Repasso recebido                             | 207.042.852,90          | 177.154.702,05          | 16,87       | 10,48         |
|                                    | Doacoes/Transferencias Recebidas             | 18.168.482,26           | 9.050.781,82            | 100,74      | 0,92          |
|                                    | Transf. Recebidas Para Pgto De Rp            | 11.343.930,58           | 19.675.549,22           | -42,35      | 0,57          |
|                                    | Movimentacoes Saldos Patrimoniais            | 59.590,36               | 1.051.676,78            | -94,33      | 0,00          |
|                                    | Transf. Instit. Privadas sem fins lucrativos | 0,00                    | 51.056,51               | -100,00     | 0,00          |
|                                    | Transferencias Voluntarias                   | 0,00                    | 149.999,70              | -100,00     | 0,00          |
| Hospital de Clinicas da UFU        | Repasso Recebido                             | 1.400.391.121,08        | 1.381.216.704,82        | 1,39        | 70,91         |
|                                    | Doacoes/Transferencias Recebidas             | 4.948.299,92            | 1.700.241,78            | 191,04      | 0,25          |
|                                    | Transf. recebidas para pgto De Rp            | 28.305.552,13           | 31.353.930,07           | -9,72       | 1,43          |
|                                    | Movimentacoes Saldos Patrimoniais            | 730.678,80              | 1.742.711,73            | -58,07      | 0,04          |
|                                    | Transferencias voluntarias                   | 263.000,00              | 262.500,00              | 0,19        | 0,01          |
| <b>Total</b>                       |                                              | <b>1.974.867.569,91</b> | <b>1.931.632.425,93</b> | <b>2,24</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.20. NOTA 20 – Valorização de Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

O valor do item Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos trata-se essencialmente de reavaliações de imóveis registrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de uso especial da União – SPIUnet e Ganhos com incorporação de ativos decorrentes de obras encerradas e incluí-das no SPIUNET.

A redução de 16,07% em ganhos com incorporação de ativos por nascimento revela que neste período houve um menor número de nascimento que no período anterior no plantel de bovinos e equinos na fazenda da UFU. O valor em outros ganhos com incorporação de ativo refere-se a incorporação de bens a material de consumo por produção própria e incorporação de bens a material de consumo por recuperação. Os ganhos com desincorporação de passivos refere-se ao registro complementar e transferência de valores



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

de precatórios para o poder judiciário, conta de passivo 21111.03.00 - Precatórios de pessoal e revisão dos passivos de precatórios registrados no encerramento de 2020, conforme Orientação Contábil da SEANA/DICOC.

**Tabela 28 - Valorização de ganhos com ativos e desincorporação de passivos - Composição**

R\$

| Conta Contábil                        | Conta Corrente                              | 31/12/2020           | 31/12/2019            | AH%           | AV% 2020      |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Ganhos c/ Incorporação de Ativos      | Ganhos Com Alienação De Bens Moveis         | 87.982,03            | 66.931,40             | 31,45         | 0,20          |
|                                       | Ganhos Com Incorp. De Ativos Por Nascimento | 41.163,07            | 49.045,36             | -16,07        | 0,09          |
|                                       | Outros Ganhos Com Incorporação De Ativo     | 3.216.587,92         | 2.309.618,58          | 39,27         | 7,19          |
|                                       | Reavaliacao de bens imoveis                 | 0,00                 | 116.933.206,58        | -100,00       | --            |
| Ganhos c/ Desincorporação de Passivos | Ganhos Com Desincorporação De Passivos      | 41.391.840,38        | 22.511.149,94         | 83,87         | 92,52         |
| <b>Total</b>                          |                                             | <b>44.737.573,40</b> | <b>221.412.440,74</b> | <b>-79,79</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.21. Nota 21 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

**Tabela 29 - Outras variações patrimoniais aumentativas – Composição**

R\$

| Conta Contábil                               | Conta Corrente                           | 31/12/2020        | 31/12/2019          | AH%           | AV% 2020      |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------|
| Resultado positivo de participacoes          | Dividendos                               | 66.439,63         | 13.692,63           | 385,22        | 6,71          |
| Diversas variacoes patrimoniais aumentativas | Outras restituicoes                      | 782.538,20        | 1.207.364,70        | -35,19        | 79,02         |
|                                              | Multas e juros previstos em contratos    | 128.829,01        | 33.375,71           | 286,00        | 13,01         |
|                                              | Outras multas                            | 9.151,52          | 245,36              | 3.629,83      | 0,92          |
|                                              | Rec.reversao garantias em favor da uniao | 3.014,52          | 0,00                | --            | 0,30          |
|                                              | Stn-recup.desp.exerc.anteriores          | 365,61            | 118,00              | 209,84        | 0,04          |
|                                              | Pgf/rda-ressarcimento ao erario          | 0,00              | 473,66              | -100,00       | 0,00          |
| <b>Total</b>                                 |                                          | <b>990.338,49</b> | <b>1.255.270,06</b> | <b>-21,11</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.22. NOTA 22 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Tabela 30 - Juros e Encargos de Mora- Composição

|                                                          |                     | R\$               |                   |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Título                                                   | Conta Contábil      | 31/12/2020        | 31/12/2019        | AH%           | AV % 2020     |
| Juros e encargos de mora de aquisição de bens e serviços | Juros de mora       | 94.636,98         | 91.299,30         | 3,66          | 22,26         |
|                                                          | Multas dedutíveis   | 163,98            | 0,00              | --            | 0,04          |
|                                                          | Multas indedutíveis | 168.635,84        | 306.237,54        | -44,93        | 39,67         |
| Juros e encargos de mora de obrigações tributárias       | Juros               | 11.963,51         | 16.125,47         | -25,81        | 2,81          |
|                                                          | Multas indedutíveis | 149.652,76        | 111.694,55        | 33,98         | 35,21         |
| <b>Total</b>                                             |                     | <b>425.053,07</b> | <b>525.356,86</b> | <b>-19,09</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.23. NOTA 23 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Tabela 31 – Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos – composição

|                                     |                    | R\$                 |               |               |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------|
| Conta Contábil                      | 31/12/2020         | 31/12/2019          | AH%           | AV % 2020     |
| Incorporacao de passivos            | 78256674,54        | 176572231,30        | -55,68        | 99,78         |
| Desincorporacao de ativos           | 170787,56          | 35896937,05         | -99,52        | 0,22          |
| Perdas involuntarias de bens moveis | 109,00             | 615,41              | -82,29        | 0,00          |
| Reavaliacao de bens imoveis         | 0,00               | 30331388,30         | -100,00       | 0,00          |
| <b>Total</b>                        | <b>78427571,10</b> | <b>242801172,06</b> | <b>-67,70</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.24. Nota 24 – Variações Patrimoniais Diminutivas Tributárias

Tabela 32 - Variações Patrimoniais Diminutivas Tributárias - Composição

|                                              |            | R\$        |        |          |
|----------------------------------------------|------------|------------|--------|----------|
| Item                                         | 31/12/2020 | 31/12/2019 | AH%    | AV% 2020 |
| Contribuição para Serviço Iluminação Publica | 15.055,39  | 17.982,93  | -16,28 | 2,02     |
| Imposto s/ Propriedade Predial e Territorial | 108,07     | 0,00       | --     | 0,01     |
| PIS /PASEP                                   | 724.690,30 | 0,00       | --     | 97,43    |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|              |                   |                  |                 |               |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Taxas        | 3.976,38          | 6.051,86         | -34,29          | 0,53          |
| <b>Total</b> | <b>743.830,14</b> | <b>24.034,79</b> | <b>2.994,81</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.25. NOTA 25 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

O subgrupo Bolsa de estudos no país, que representa 95% 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 concessão de bolsas de Iniciação Científica (IC) a estudantes de graduação integrados na pesquisa científica; d) pagamento de residência médica e multiprofissional. As indenizações 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 – QUALIUFU.

Tabela 33 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Composição

|                                             |                                               | R\$                  |                      |              |               |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| Subgrupo                                    | Conta Contábil                                | 30/12/2020           | 30/12/2019           | AH%          | AV % 2020     |
| Incentivos a educação                       | Premiações Artísticas                         | 0,00                 | 6.756,51             | -100,00      | 0,00          |
|                                             | Bolsa de Estudos no País                      | 29.293.899,96        | 29.761.927,85        | -1,57        | 95,07         |
|                                             | Auxílios p/ Desenvolvimento Estudos/Pesquisas | 109.837,93           | 238.287,31           | -53,91       | 0,36          |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | Indenizações                                  | 115.442,08           | 621.493,45           | -81,43       | 0,37          |
|                                             | Restituições                                  | 1.293.111,66         | 292.467,98           | 342,14       | 4,20          |
|                                             | Multas Administrativas                        | 1.093,33             | 0,00                 | --           | 0,00          |
| <b>Total</b>                                |                                               | <b>30.813.384,96</b> | <b>30.920.933,10</b> | <b>-0,35</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.26. NOTA 26 - Receita Corrente Patrimonial

Do total das Receitas Correntes previstas para o exercício de 2020, cerca de 42% foram realizadas até o terceiro trimestre. Parte das receitas foram afetadas pelas ações de enfrentamento da pandemia da Covid-19. As receitas de exploração de patrimônio que tratam da Concessão onerosa de uso de áreas físicas de alugueis apresentaram uma realização inferior ao previsto, em virtude dos dias de não funcionamento das atividades nos campi, conforme contratos acessíveis em: <http://www.licitacoes.ufu.br/node/7>.

Tabela 34 - Receita Corrente Patrimonial – Composição

|                                             |                                    |                     |                   |                      | R\$                   |
|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Espécie da Receita                          | Natureza da Receita                | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Realizado X Previsto | AV% Receita Realizada |
| Exploração Patrimônio Imobiliário do Estado | Alugueis e Arrendamentos           | 554.004,00          | 147.112,90        | 26,55                | 43,61                 |
| Valores Mobiliários                         | Remuneração de Depósitos Bancários | 121.507,00          | 177.376,74        | 145,98               | 52,58                 |
|                                             | Dividendos                         | 14.408,00           | 12.828,14         | 89,03                | 3,80                  |
| <b>Total</b>                                |                                    | <b>689.919,00</b>   | <b>337.317,78</b> | <b>48,89</b>         | <b>100,00</b>         |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.27. Nota 27 - Receitas Correntes de Serviços

A previsão da receita de serviços é elaborada com base em dados de 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. Até o terceiro trimestre de 2020 realizou-se 41% do total previsto, sendo que as receitas com inscrição em concursos e processo seletivo (vestibular) contribuiu com 63,16%.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 35 - Receita Corrente de Serviços – Composição**

R\$

| Espécie da Receita                           | Natureza da Receita                  | Previsão Atualizada | Receita Realizada   | Realizado X Previsto | AV% Receita Realizada |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | Serv.Administrat.e Comerciais Gerais | 1.684.436,00        | 280.083,24          | 16,63                | 8,71                  |
|                                              | Inscr.em Concursos E Proc.Seletivos  | 5.816.598,00        | 2.937.379,00        | 50,50                | 91,29                 |
|                                              | Serv.De Regist.,Certif.E Fiscaliz    | -                   | 0,00                | --                   | 0,00                  |
| Outros Serviços                              | Outros Servicos                      | -                   | 6,10                | --                   | 0,00                  |
| <b>Total</b>                                 |                                      | <b>7.501.034,00</b> | <b>3.217.468,34</b> | <b>42,89</b>         | <b>100,00</b>         |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.28. Nota 28 - Outras Receitas Correntes

**Tabela 36 - Outras Receitas Correntes – Composição – Dezembro/2020**

R\$

| Espécie da Receita                               | Natureza da Receita                   | Previsão Atualizada | Receita Realizada | Realizado X Previsto | AV% Receita Realizada |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Multas administrativas., contratuais e judiciais | Multas previstas em legis. especifica | 0,00                | 9.151,52          | --                   | 0,99                  |
|                                                  | Multas e juros previstos em contratos | 7.970,00            | 127.316,57        | 1.597,45             | 13,81                 |
| Indenizações, restituições e ressarcimentos      | Outras restituições                   | 414.065,00          | 782.538,20        | 188,99               | 84,87                 |
|                                                  | Reversão de garantias                 | 0,00                | 3.014,52          | --                   | 0,33                  |
| <b>Total</b>                                     |                                       | <b>422.035,00</b>   | <b>922.020,81</b> | <b>218,47</b>        | <b>100,00</b>         |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.29. NOTA 29 – Receitas de Capital

Tabela 37 - Receita de Capital – Composição – Dezembro/2020

|                                              |                                                        |                       |                   |                      | R\$                   |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Espécie da Receita                           | Natureza da Receita                                    | Previsão Atualizada   | Receita Realizada | Realizado X Previsto | AV% Receita Realizada |
| Operações de credito - mercado interno       | Títulos de respons. Tesouro Nacional – Mercado Interno | 133.253.354,00        | 0,00              | 0,00                 | 0,00                  |
| Alienação de bens moveis                     | Alienação bens moveis e Semoventes                     | 197.933,00            | 131.772,53        | 66,57                | 46,11                 |
| Transfer. dos municípios e de suas entidades | Transf. dos municípios e suas entidades                | 0,00                  | 154.000,00        | --                   | 53,89                 |
| <b>Total</b>                                 |                                                        | <b>133.451.287,00</b> | <b>285.772,53</b> | <b>0,21</b>          | <b>100,00</b>         |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.30. NOTA 30 – Despesas para o enfrentamento da COVID19

Em virtude da Pandemia do Novo Corona Virus (COVID19) através da Emenda Constitucional 106 e da medida provisória 989, de 8 de julho de 2020 abriu-se créditos extraordinário para o enfrentamento da emergencia de saude publica de importancia internacional decorrente do coronavirus (COVID19).

A Universidade Federal de Uberlândia recebeu R\$100.000,00 em dotação própria e outros R\$9.967.835,10 por descentralização de créditos de outras Unidades Orçamentária, conforme tabela 38 onde verificar as unidades descentralizadores de créditos.

Tabela 38 – Créditos destinados ao enfrentamento da COVID19 – Composição

|                                              |                    |                     |                      | R\$                |
|----------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Unidade Orçamentária                         | Dotacao Atualizada | Destaque Recebido   | Despesas Empenhadas  | Credito Disponível |
| Universidade Federal de Uberlandia           | 100.000,00         | --                  | 44.928,00            | 55.072,00          |
| Empresa Brasil.De Serv.Hospitalares - Ebserh |                    | 5.845.426,49        | 5.845.426,49         | 0,00               |
| Ministerio da Educacao                       |                    | 2.563.744,17        | 2.563.744,17         | 0,00               |
| Fundo Nacional de Saude                      |                    | 1.558.664,44        | 1.558.664,44         | 0,00               |
| <b>Total</b>                                 | <b>100.000,00</b>  | <b>9.967.835,10</b> | <b>10.012.763,10</b> | <b>55.072,00</b>   |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

Maior parte dos créditos foram liberados na função de governo saúde e na ação enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID19) conforme tabela 39.

**Tabela 39 – Créditos Aplicados ao enfrentamento da COVID19 – Composição**

| R\$            |                                                             |                      |                     |
|----------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Função Governo | Ação Governo                                                | Despesas Empenhadas  | Despesas Liquidadas |
| Educação       | Funcionamento de instituições federais de ensino superior   | 44.928,00            | 29.952,00           |
|                | Enfrentamento da emergência de saúde pública de importância | 2.563.744,17         | 1.825.255,89        |
| Saúde          | Enfrentamento da emergência de saúde pública de importância | 7.404.090,93         | 7.404.090,93        |
| <b>Total</b>   |                                                             | <b>10.012.763,10</b> | <b>9.259.298,82</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

Dentre as Unidades Executoras do órgão o Hospital de clínicas da UFU foi quem recebeu a maior parte cerca de R\$7.000.000,00 e que foram gastos conforme tabelas 40 e 41.

**Tabela 40 – Despesas Empenhadas ao enfrentamento da COVID19 – Composição**

| R\$                         |                                               |                     |                     |                          |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Ug executora                | Natureza despesa detalhada                    | Despesas empenhadas | Despesas liquidadas | Av % despesas empenhadas |
| Hospital De Clinicas Da UFU | Material hospitalar                           | 1.864.107,51        | 1.864.107,51        | 18,62                    |
|                             | Serv.medico-hospital.,Odontol.e laboratoriais | 1.558.664,44        | 1.558.664,44        | 15,57                    |
|                             | Material de proteção e segurança              | 1.393.999,20        | 1.393.999,20        | 13,92                    |
|                             | Material farmacológico                        | 1.375.763,12        | 1.375.763,12        | 13,74                    |
|                             | Uniformes, tecidos e aviamentos               | 299.999,58          | 299.999,58          | 3,00                     |
|                             | Máquinas e equipamentos energéticos           | 278.800,00          | 278.800,00          | 2,78                     |
|                             | Material químico                              | 215.946,00          | 215.946,00          | 2,16                     |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                    |                                              |                      |                     |               |
|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                    | Material p/ manutencao de bens moveis        | 202.513,08           | 202.513,08          | 2,02          |
|                                    | Maquinas, utensilios e equipamentos diversos | 149.618,00           | 149.618,00          | 1,49          |
|                                    | Material de limpeza e prod. De higienizacao  | 64.680,00            | 64.680,00           | 0,65          |
| <b>Subtotal I</b>                  |                                              | <b>7.404.090,93</b>  | <b>7.404.090,93</b> | <b>73,95</b>  |
| Universidade Federal De Uberlandia | Material laboratorial                        | 1.490.694,02         | 790.046,74          | 14,89         |
|                                    | Apar.equip.utens.med.,Odont,labor.hospit.    | 613.878,15           | 607.474,15          | 6,13          |
|                                    | Material hospitalar                          | 416.468,00           | 385.031,00          | 4,16          |
|                                    | Material de limpeza e prod. De higienizacao  | 45.120,00            | 30.144,00           | 0,45          |
|                                    | Material de protecao e seguranca             | 41.494,00            | 41.494,00           | 0,41          |
|                                    | Material quimico                             | 1.018,00             | 1.018,00            | 0,01          |
| <b>Subtotal II</b>                 |                                              | <b>2.608.672,17</b>  | <b>1.855.207,89</b> | <b>26,05</b>  |
| <b>Total III = (I + II)</b>        |                                              | <b>10.012.763,10</b> | <b>9.259.298,82</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

**Tabela 41 – Despesas Empenhadas ao enfrentamento da COVID19 – Por favorecido**

R\$

| Natureza Despesa     | Favorecido     |                                                         | Nota De Empenho         | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas |
|----------------------|----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| MATERIAIS DE CONSUMO | 06306060000113 | Airlink Filtros Industria E Comercio Ltda               | 150233152602020NE800357 | 12.414,20           | 12.414,20           |
|                      | 50248780000919 | Alere S/A                                               | 154043152602020NE800919 | 334.125,00          | 334.125,00          |
|                      | 03890627000153 | Barreto's Industria E Comercio De Confecoos Eireli      | 150233152602020NE800363 | 109.766,00          | 109.766,00          |
|                      | 00868405000146 | Bio Research Do Brasil Instrumentacao Cientifica Ltda   | 154043152602020NE800920 | 73.050,00           | 37.500,00           |
|                      | 08845041000190 | Brazdi Importacao Exportacao Comercio E Servicos De Pro | 154043152602020NE800922 | 1.018,00            | 1.018,00            |
|                      | 09216620000137 | Brs Suprimentos Corporativos S/A                        | 150233152602020NE800234 | 87.094,86           | 87.094,86           |
|                      | 10314658000121 | Caltechlab Comercio De Produtos Para Laboratorios Ltda  | 154043152602020NE800923 | 85.673,30           | 85.001,80           |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                |                                                         |                         |            |            |
|----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|
| 05658196000120 | Ceras Paulista Industria E Distribuicao Ltda            | 150233152602020NE800158 | 64.680,00  | 64.680,00  |
| 61418042000131 | Cirurgica Fernandes - Comercio De Materiais Cirurgicos  | 150233152602020NE800361 | 1.294,90   | 1.294,90   |
| 04793887000173 | Cirurgica Zanin Ltda                                    | 154043152602020NE800924 | 83.373,00  | 51.936,00  |
| 10377790000182 | Comercial 1205 Ltda                                     | 150233152602020NE800366 | 11.750,00  | 11.750,00  |
| 44734671000151 | Cristalia Produtos Quimicos Farmaceuticos Ltda          | 150233152602020NE800232 | 529.627,92 | 529.627,92 |
| 36753739000111 | D M G Comercio E Representacoes Ltda                    | 150233152602020NE800360 | 2.094,30   | 2.094,30   |
| 06990955000110 | Datha Produtos Odontologicos E Nutricionais Ltda - Epp  | 150233152602020NE800362 | 20.851,95  | 20.851,95  |
| 24146959000106 | Econolab Cientifica Produtos Para Laboratorio Ltda.     | 154043152602020NE800927 | 12.150,00  | 12.150,00  |
| 17700763000148 | Futura Distribuidora De Medicamentos E Produtos De Saud | 150233152602020NE800428 | 3.588,00   | 3.588,00   |
| 04635458000178 | Imuno Brasil Ltda                                       | 154043152602020NE800930 | 54.436,00  | 54.436,00  |
| 04654861000144 | Indalabor Indaia Laboratorio Farmaceutico Ltda          | 150233152602020NE800430 | 55.800,00  | 55.800,00  |
| 71631238000163 | Inter-Cti Comercio E Servicos Ltda - Epp                | 150233152602020NE800514 | 9.763,00   | 9.763,00   |
| 08116472000116 | Leedsay Industria E Comercio De Produtos Medicos Ltda   | 150233152602020NE800155 | 982.044,00 | 982.044,00 |
| 63067904000235 | Life Technologies Brasil Comercio E Industria De Produ  | 154043152602020NE800931 | 49.169,97  | 32.440,09  |
| 22685341000695 | Lima & Pergher Industria E Comercio S/A                 | 154043152602020NE800610 | 44.928,00  | 29.952,00  |
|                |                                                         | 154043152602020NE800707 | 192,00     | 192,00     |
| 19750321000131 | Marcos Otavio Vioto                                     | 150233152602020NE800364 | 128,90     | 128,90     |
| 07752236000123 | Medilar Importacao E Distribuicao De Produtos Medico Ho | 150233152602020NE800509 | 18.090,00  | 18.090,00  |
| 22460323000109 | Medtec - Suprimentos Medico Hospitalares Ltda           | 150233152602020NE800516 | 10.020,00  | 10.020,00  |
| 20139294000144 | Meta Comercial Eireli                                   | 150233152602020NE800365 | 18.050,00  | 18.050,00  |
| 04258235000139 |                                                         | 150233152602020NE800367 | 122.842,48 | 122.842,48 |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                |                                                         |                         |              |              |
|----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|
|                | Millenium - Servicos, Comercio E Distribuicao Ltda - Me | 150233152602020NE800369 | 15.950,00    | 15.950,00    |
| 67774679000147 | Nova Analitica Importacao E Exportacao Ltda             | 154043152602020NE800932 | 14.588,60    | 14.588,60    |
| 10257856000109 | Nqa Industria, Comercio, Importacao, Exportacao De Prod | 150233152602020NE800517 | 13.462,40    | 13.462,40    |
| 00740696000192 | Pmh Produtos Medicos Hospitalares Ltda                  | 150233152602020NE800202 | 215.946,00   | 215.946,00   |
| 27325768000191 | Premium Hospitalar Eireli                               | 150233152602020NE800160 | 1.258.504,00 | 1.258.504,00 |
|                |                                                         | 150233152602020NE800230 | 165.427,20   | 165.427,20   |
|                |                                                         | 150233152602020NE800431 | 106.428,00   | 106.428,00   |
| 11909227000170 | Promega Biotecnologia Do Brasil Ltda.                   | 154043152602020NE800933 | 957.174,00   | 309.901,00   |
| 19072588000117 | Rocha Lopes Representacao & Comercio De Produtos Hospi  | 150233152602020NE800427 | 12.090,00    | 12.090,00    |
| 22840778000141 | Rosely Melo Ferrante Confeccoes E Servicos              | 150233152602020NE800358 | 460.000,00   | 460.000,00   |
| 26889274000177 | S.M Guimaraes                                           | 150233152602020NE800157 | 96.068,80    | 96.068,80    |
| 02591097000180 | Santana Industria E Comercio De Confeccoes Eireli       | 150233152602020NE800368 | 21.512,20    | 21.512,20    |
| 16566588000185 | Sermed Comercio De Material Hospitalar Ltda             | 150233152602020NE800359 | 499,50       | 499,50       |
| 02371251000108 | Sinapse Biotecnologia Ltda                              | 154043152602020NE800936 | 1.480,15     | 1.057,25     |
| 13545241000168 | Sintese Biotecnologia Ltda.                             | 154043152602020NE800937 | 283.016,00   | 283.016,00   |
| 25048619000105 | Tocantins Comercio De Produtos Hospitalares Eireli      | 150233152602020NE800156 | 315.886,40   | 315.886,40   |
| 05291541000130 | Ty Bortholin Comercial Ltda                             | 154043152602020NE800708 | 420,00       | 420,00       |
| 23864942000113 | Unique Distribuidora De Medicamentos Eireli             | 150233152602020NE800229 | 143.080,00   | 143.080,00   |
|                |                                                         | 150233152602020NE800429 | 375.400,00   | 375.400,00   |
| 08091417000119 | Zafalon Solucoes Hospitalares Ltda                      | 150233152602020NE800465 | 156.853,48   | 156.853,48   |
| 25763673000124 |                                                         | 150233152602020NE000085 | 22.664,44    | 22.664,44    |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                         |                |                                                         |                         |                      |                     |
|-----------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA |                | Fundacao De Assistencia Estudo E Pesquisa De Uberlandia | 150233152602020NE000193 | 384.000,00           | 384.000,00          |
|                                         |                |                                                         | 150233152602020NE000205 | 384.000,00           | 384.000,00          |
|                                         |                |                                                         | 150233152602020NE000233 | 768.000,00           | 768.000,00          |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE      | 00868405000146 | Bio Research Do Brasil Instrumentacao Cientifica Ltda   | 154043152602020NE800921 | 19.212,00            | 12.808,00           |
|                                         | 11286579000117 | Coldlab Industria,Comercio E Assistencia Tecnica Ltda   | 154043152602020NE800926 | 123.200,00           | 123.200,00          |
|                                         | 09610464000194 | Controlar Industria E Comercio De Filtros E Equipamento | 150233152602020NE800426 | 149.618,00           | 149.618,00          |
|                                         |                |                                                         | 154043152602020NE800925 | 86.000,00            | 86.000,00           |
|                                         | 03010937000136 | Eppendorf Do Brasil Ltda                                | 154043152602020NE800928 | 63.986,55            | 63.986,55           |
|                                         | 10618016000116 | Geraforte Grupos Geradores Ltda.                        | 150233152602020NE800236 | 278.800,00           | 278.800,00          |
|                                         | 04635458000178 | Imuno Brasil Ltda                                       | 154043152602020NE800929 | 86.800,00            | 86.800,00           |
|                                         | 11909227000170 | Promega Biotecnologia Do Brasil Ltda.                   | 154043152602020NE800934 | 100.000,00           | 100.000,00          |
|                                         | 02371251000108 | Sinapse Biotecnologia Ltda                              | 154043152602020NE800935 | 7.953,60             | 7.953,60            |
|                                         | 13545241000168 | Sintese Biotecnologia Ltda.                             | 154043152602020NE800938 | 126.726,00           | 126.726,00          |
| <b>Total</b>                            |                |                                                         |                         | <b>10.012.763,10</b> | <b>9.259.298,82</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

De todo o montante recebido passou mais de R\$ 700.000,00, conforme tabela 42, em restos a pagar não processados que serão liquidados no início de 2021

**Tabela 42 – Restos a Pagar referentes ao enfrentamento da COVID19 – Composição**

R\$

| Natureza Despesa    | Favorecido     |                                                         | Restos A Pagar Inscritos | Restos A Pagar Cancelados |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Material de consumo | 11909227000170 | Promega Biotecnologia Do Brasil Ltda.                   | 647.273,00               |                           |
|                     | 00868405000146 | Bio Research Do Brasil Instrumentacao Cientifica Ltda   | 35.550,00                |                           |
|                     | 04793887000173 | Cirurgica Zanin Ltda                                    | 31.437,00                |                           |
|                     | 63067904000235 | Life Technologies Brasil Comercio E Industria De Produt | 16.729,88                |                           |
|                     | 22685341000695 | Lima & Pergher Industria E Comercio S/A                 | 14.976,00                |                           |
|                     | 10314658000121 | Caltechlab Comercio De Produtos Para Laboratorios       | 671,50                   |                           |
|                     | 02371251000108 | Sinapse Biotecnologia Ltda                              | 422,90                   | 422,90                    |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                    |                |                                                       |                   |               |
|------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Equipamentos e material permanente | 00868405000146 | Bio Research Do Brasil Instrumentacao Cientifica Ltda | 6.404,00          |               |
|                                    |                | <b>Total</b>                                          | <b>753.464,28</b> | <b>422,90</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.31. NOTA 31 – Despesa Orçamentária

Tabela 43 - Movimentações de Créditos - 2020

R\$

| Grupo Despesa              | Dotação Atualizada (a)  | Descentralizações Recebidas (b) | Descentralizações Concedidas (c) | Despesas Empenhadas (d) | Crédito Disponível (a + b - c - d) |
|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| Pessoal e Encargos Sociais | 1.265.434.082,00        | 0,00                            | 1.179.402,00                     | 1.252.979.352,72        | 11.275.327,28                      |
| Outras Despesas Correntes  | 176.978.289,00          | 222.470.616,00                  | 3.964.309,15                     | 390.963.290,39          | 4.521.305,46                       |
| Investimentos              | 10.321.754,00           | 18.600.251,94                   | 17.483,00                        | 28.782.585,62           | 121.937,32                         |
| <b>Total</b>               | <b>1.452.734.125,00</b> | <b>241.070.867,94</b>           | <b>5.161.194,15</b>              | <b>1.672.725.228,73</b> | <b>15.918.570,06</b>               |

Fonte: Tesouro Gerencial

As principais fontes das Descentralizações Recebidas são o Fundo Nacional de Saúde (69%), o Ministério da Educação (4%) e a Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (18%). Todos os recursos destas fontes foram destinados para o Hospital de Clínicas.

Tabela 44 - Descentralizações Recebidas – dezembro/2020

R\$

| UG Executora                       | Unidade Orçamentária descentralizadora        | Descentralizações Recebidas | AV    |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-------|
| Hospital De Clinicas Da UFU        | Fundo Nacional De Saude                       | 163.558.075,17              | 67,85 |
|                                    | Empresa Brasil.De Serv.Hospitalares - Ebserh  | 42.582.947,04               | 17,66 |
|                                    | Ministerio Da Educacao                        | 16.642.723,92               | 6,90  |
|                                    | Fundacao Universidade Federal De Uberlandia   | 3.781.261,39                | 1,57  |
| Universidade Federal De Uberlandia | Ministerio Da Educacao                        | 9.145.167,00                | 3,79  |
|                                    | Fund.Coord.De Aperf.De Pessoal Nivel Superior | 2.069.888,62                | 0,86  |
|                                    | Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educacao | 1.520.513,69                | 0,63  |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                              |                       |               |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Ministerio Dos Direitos Humanos - Mdh        | 972.495,58            | 0,40          |
| Fundo Nacional De Saude                      | 389.177,01            | 0,16          |
| Ministerio Da Cidadania                      | 299.318,40            | 0,12          |
| Agencia Nacional De Energia Eletrica - Aneel | 106.476,00            | 0,04          |
| Universidade Federal Do Rio Grande Do Sul    | 1.404,91              | 0,00          |
| Fundacao Universidade Federal De Uberlandia  | 1.007,98              | 0,00          |
| Fundacao Universidade Federal Do Acre        | 411,23                | 0,00          |
| <b>Total</b>                                 | <b>241.070.867,94</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.32. NOTA 32 – Despesas Correntes com Pessoal e Encargos Sociais

Os gastos com pessoal apresentam crescimento em relação a 2019 tanto nas despesas da UFU quanto nas do HCU. No caso dos servidores ativos, considerando que o elemento “Vencimentos e Vantagens Fixas” representa o maior percentual das despesas de pessoal, o aumento no valor total apresentado pode ser atribuído a três fatores principais: a) reajustes na tabela salarial dos docentes previsto na Lei 13.325, de 29 de julho de 2016; b) reajustes na tabela de função gratificada/cargo de direção, de acordo com a Lei 13.328/2016 e c) Desenvolvimento na carreira dos técnicos administrativos e docentes por meio de progressões ou promoções.

Por sua vez, o aumento dos gastos com aposentadorias, pensões e pessoal contratado está diretamente relacionado ao o aumento no quantitativo de aposentadorias, pensões e no número de contratação de professores substitutos. Outro fator relevante para o crescimento são os valores pagos a título de despesas de exercícios anteriores, que são referentes a direitos adquiridos pelo servidor, reconhecidos administrativamente e não pagos no exercício de competência.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 45 – Detalhamento da Execução da Despesa com Pessoal e Encargos Sociais – 2020**

|                                                 |                                               |                     |                     | R\$            |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Elemento de Despesa                             | Natureza detalhada de despesa                 | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas |
| Aposent. RPPS, reser. remuner. e refor. militar | Proventos - pessoal civil                     | 287.887.531,80      | 287.887.531,80      | 275.324.180,59 |
|                                                 | 13 salario - pessoal civil                    | 27.919.097,37       | 27.919.097,37       | 27.857.412,07  |
|                                                 | Adicional tempo de serv. - pes. civil         | 32.933.687,96       | 32.933.687,96       | 32.287.192,62  |
|                                                 | Aposent orig. subsidios pessoal civil         | 4.995.806,52        | 4.995.806,52        | 4.995.806,52   |
|                                                 | Vant.perm. - sent. transit. julg. civil       | 1.826.163,90        | 1.826.163,90        | 1.821.585,40   |
|                                                 | Complemento aposentad. - pes civil            | 339.752,53          | 339.752,53          | 327.298,05     |
| Pensões do RPPS e do militar                    | Pensoes civis                                 | 32.911.965,66       | 32.911.965,66       | 30.100.146,83  |
|                                                 | 13 salario - pensoes civis                    | 2.822.495,23        | 2.822.495,23        | 2.803.721,20   |
| Contratação por tempo determinado - pes. civil  | Salario contrato temporario                   | 8.862.204,47        | 8.862.204,47        | 8.862.204,47   |
|                                                 | Ferias venc./prop. - contrato temp.           | 556.722,27          | 556.722,27          | 556.722,27     |
|                                                 | 13º salario - contrato temporario             | 737.308,84          | 737.308,84          | 735.394,44     |
|                                                 | Ferias abono constituc. – contra.temp.        | 232.713,14          | 232.713,14          | 179.170,32     |
|                                                 | Ferias pag. Antecip. – contrato temp.         | 14.354,37           | 14.354,37           | 11.340,93      |
| Contribuição a entidade fechada previdência     | Contribuicao patronal - funpresp lei 12618/12 | 2.778.541,01        | 2.778.541,01        | 2.531.130,99   |
| Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil   | Vencimentos e salarios                        | 313.466.678,26      | 313.466.678,26      | 291.477.513,77 |
|                                                 | Adicional noturno                             | 2.019.552,71        | 2.019.552,71        | 2.003.739,93   |
|                                                 | Incorporacoes                                 | 487.440,27          | 487.440,27          | 455.335,53     |
|                                                 | Vant.perm.sent.jud.trans.julgado - civil      | 451.213,84          | 451.213,84          | 427.090,86     |
|                                                 | Abono de permanencia                          | 10.797.263,29       | 10.797.263,29       | 10.081.135,01  |
|                                                 | Adicional de periculosidade                   | 262.898,29          | 262.898,29          | 242.108,16     |
|                                                 | Adicional de insalubridade                    | 10.180.278,15       | 10.180.278,15       | 9.984.447,12   |
|                                                 | Gratific. exercicio de cargo efetivo          | 226.851.095,07      | 226.851.095,07      | 208.453.977,46 |
|                                                 | Grat exercicio função comissionadas           | 2.819.194,97        | 2.819.194,97        | 2.584.179,09   |
|                                                 | Gratific. exercicio de cargo comissao         | 5.076.448,40        | 5.076.448,40        | 4.652.771,34   |
|                                                 | Gratificacao de tempo de servico              | 7.735.355,58        | 7.735.355,58        | 7.108.094,93   |
|                                                 | Ferias vencidas e proporcionais               | 851.908,86          | 851.908,86          | 757.391,83     |
|                                                 | 13º Salário                                   | 48.284.320,38       | 48.284.320,38       | 40.588.849,71  |
|                                                 | Ferias - 1/3 constitucional                   | 19.477.325,22       | 19.477.325,22       | 7.918.287,44   |
|                                                 | Ferias - pagamento antecipado                 | 1.384.213,13        | 1.384.213,13        | 438.079,21     |
| Obrigações patronais                            | Contribuicao patronal para o rpps             | 150.400.640,78      | 150.400.640,78      | 150.400.640,78 |
| Outras despesas variáveis - pessoal civil       | Substituicoes                                 | 427.746,57          | 427.746,57          | 403.480,51     |
|                                                 | Adicional por plantao hospitalar              | 34.683.720,31       | 34.683.720,31       | 31.934.848,52  |
|                                                 | Servicos extraordinarios                      | 261.309,88          | 261.309,88          | 233.390,04     |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                   |                                               |                         |                         |                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sentenças judiciais               | Sent.jud.nao trans julg carat cont at civil   | 5.317.348,54            | 5.317.348,54            | 4.835.405,98            |
|                                   | Sent.jud.nao trans julg carat cont inat civil | 5.658.313,75            | 5.658.313,75            | 5.646.272,56            |
|                                   | Sent.jud.nao trans.julg carat cont pens civil | 897.639,85              | 897.639,85              | 822.972,58              |
| Despesas de exercícios anteriores | Aposent., res. remunerada, reformas           | 12.386,07               | 12.386,07               | 12.386,07               |
|                                   | Pensoes do rpps e do militar                  | 3.045,77                | 3.045,77                | 3.045,77                |
|                                   | Vencimentos e vant. fixas – pes. civil        | 173.224,26              | 173.224,26              | 169.036,05              |
|                                   | Sentenças judiciais                           | 178.496,25              | 178.496,25              | 178.496,25              |
|                                   | Outras despesas exercicios anteriores         | 1.949,20                | 1.949,20                | 1.949,20                |
| <b>Total</b>                      |                                               | <b>1.252.979.352,72</b> | <b>1.252.979.352,72</b> | <b>1.170.208.232,40</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.33. Nota 33 – Outras Despesas Correntes

Tabela 46 – Detalhamento da Execução de Outras Despesas Correntes – 2020

| R\$                                           |                                              |                     |                     |                |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Elemento da Despesa                           | Natureza Despesa Detalhada                   | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas |
| Contratacao por tempo determinado - pes.civil | Auxilio-alimentacao                          | 696.555,26          | 696.555,26          | 647.361,90     |
|                                               | Auxilio-creche                               | 25.038,00           | 25.038,00           | 22.791,00      |
|                                               | Auxilio-transporte                           | 6.377,06            | 6.377,06            | 6.377,06       |
| Outros benef.assist. Do servidor e do militar | Auxilio-funeral ativo civil                  | 142.886,65          | 51.881,66           | 51.881,66      |
|                                               | Auxilio-funeral inativo civil                | 437.190,24          | 332.466,82          | 332.466,82     |
|                                               | Auxilio natalidade ativo civil               | 76.473,00           | 76.473,00           | 74.495,25      |
|                                               | Auxilio-creche civil                         | 3.431.441,50        | 3.431.441,50        | 3.152.267,80   |
| Diarias - pessoal civil                       | Diarias no pais                              | 214.166,95          | 214.166,95          | 214.166,95     |
|                                               | Diarias no exterior                          | 16.895,13           | 16.895,13           | 16.895,13      |
| Auxilio financeiro a estudantes               | Bolsas de estudo no pais                     | 25.273.539,89       | 10.694.136,48       | 10.694.136,48  |
|                                               | Auxilios para desenv. De estudos e pesquisas | 78.242,00           | 2.863,84            | 2.863,84       |
| Material de consumo                           | Combustiveis e lubrificantes automotivos     | 339.876,56          | 333.397,92          | 333.397,92     |
|                                               | Gas e outros materiais engarrafados          | 259.491,95          | 78.517,99           | 78.517,99      |
|                                               | Alimentos para animais                       | 176.820,66          | 37.604,50           | 37.604,50      |
|                                               | Generos de alimentacao                       | 84.702,48           | 29.263,95           | 29.263,95      |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                               |               |              |              |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Material farmacológico                        | 12.109.477,96 | 9.965.723,77 | 9.961.174,82 |
| Material odontológico                         | 38.949,88     | 18.234,62    | 18.234,62    |
| Material químico                              | 366.734,67    | 304.079,30   | 226.034,80   |
| Material Educativo e Esportivo                | 15.368,02     | 0,00         | 0,00         |
| Material para homenagens e festividades       | 254,50        | 0,00         | 0,00         |
| Material de expediente                        | 141.825,81    | 43.389,50    | 43.389,50    |
| Material de TIC                               | 154.950,25    | 0,00         | 0,00         |
| Materiais e medicamentos p/ uso veterinario   | 283.344,60    | 19.308,02    | 19.182,98    |
| Material de acondicionamento e embalagem      | 75.039,15     | 71.454,15    | 71.454,15    |
| Material de cama, mesa e banho                | 660,00        | 0,00         | 0,00         |
| Material de copa e cozinha                    | 145.755,68    | 41.644,40    | 41.644,40    |
| Material de limpeza e prod. De higienizacao   | 399.882,76    | 374.553,08   | 374.517,28   |
| Uniformes, tecidos e aviamentos               | 746.516,08    | 663.680,22   | 663.680,22   |
| Material p/ manut.de bens imoveis/instalacoes | 184.394,29    | 67.571,25    | 67.571,25    |
| Material p/ manutencao de bens moveis         | 253.420,82    | 242.538,01   | 242.538,01   |
| Material eletrico e eletrônico                | 284.629,48    | 190.334,39   | 190.334,39   |
| Material de protecao e segurança              | 1.594.267,96  | 1.558.046,99 | 1.558.046,99 |
| Material p/ audio, vídeo e foto               | 80.575,43     | 0,00         | 0,00         |
| Material para comunicações                    | 7.787,90      | 7.787,90     | 7.787,90     |
| Sementes, mudas de plantas e insumos          | 529.585,78    | 104.772,34   | 104.772,34   |
| Material laboratorial                         | 1.869.407,18  | 965.414,97   | 961.948,49   |
| Material hospitalar                           | 7.626.892,79  | 6.926.004,96 | 6.926.004,96 |
| Material p/ manutencao de veiculos            | 175.672,42    | 145.847,19   | 145.847,19   |
| Material para utilização gráfica              | 1.260,00      | 0,00         | 0,00         |
| Ferramentas                                   | 3.964,24      | 0,00         | 0,00         |
| Material de sinalizacao visual e outros       | 8.236,30      | 4.385,00     | 4.385,00     |
| Material Bibliográfico                        | 11.189,00     | 5.825,00     | 5.825,00     |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                                   |                                                     |               |               |               |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                   | Outros materiais de consumo                         | 1.364,70      | 1.085,70      | 1.085,70      |
| Material, Bem ou Serviço de Distribuição Gratuita | Material Destinado a Assistência Social             | 42.000,69     | 0,00          | 0,00          |
| Passagens e despesas com locomoção                | Passagens para o país                               | 229.751,44    | 94.567,43     | 94.567,43     |
|                                                   | Passagens para o exterior                           | 16.796,77     | 16.796,77     | 16.796,77     |
| Outros serviços de terceiros - p.física           | Diárias a colaboradores eventuais no país           | 7.896,70      | 7.896,70      | 7.896,70      |
|                                                   | Serviços técnicos profissionais                     | 85.364,00     | 31.554,00     | 29.654,00     |
|                                                   | Estagiários                                         | 1.746.680,32  | 1.120.194,32  | 1.064.212,51  |
|                                                   | Conferências, exposições e espetáculos              | 5.152,00      | 2.300,00      | 2.300,00      |
|                                                   | Locação de imóveis                                  | 1.363.946,15  | 1.234.785,94  | 1.234.785,94  |
|                                                   | Serviços de comunicação em geral                    | 360,00        | 360,00        | 360,00        |
|                                                   | Gratificação por encargo de curso e concurso - gecc | 2.940.763,49  | 808.920,99    | 735.043,90    |
| Locação de mão-de-obra                            | Apoio administrativo, técnico e operacional         | 8.444.719,13  | 7.508.516,92  | 7.494.259,17  |
|                                                   | Limpeza e conservação                               | 19.293.577,35 | 18.646.953,63 | 18.646.953,63 |
|                                                   | Vigilância ostensiva                                | 37.320.517,72 | 34.225.286,19 | 34.225.286,19 |
|                                                   | Manutenção e conservação de bens imóveis            | 3.423.594,38  | 3.095.338,18  | 3.095.338,18  |
|                                                   | Serviços de copa e cozinha                          | 184.836,81    | 132.986,51    | 132.986,51    |
|                                                   | Manutenção e conservação de bens móveis             | 2.772.112,06  | 2.220.676,44  | 2.185.623,03  |
| Outros serviços de terceiros pj - op.int.orc.     | Inst.de caráter assist.cult.e educacional           | 1.063.824,36  | 991.824,36    | 991.824,36    |
|                                                   | Instituições de caráter agropecuario                | 723.633,49    | 723.633,49    | 723.633,49    |
|                                                   | Entidades representativas de classe                 | 36.967,88     | 33.967,88     | 33.967,88     |
|                                                   | Assinaturas de periódicos e anuidades               | 173.890,12    | 115.614,29    | 115.614,29    |
|                                                   | Serviços técnicos profissionais                     | 67.521,19     | 57.509,87     | 54.328,07     |
|                                                   | Locação de imóveis                                  | 832.670,84    | 686.282,32    | 686.282,32    |
|                                                   | Locação de máquinas e equipamentos                  | 141.364,90    | 900,00        | 900,00        |
|                                                   | Manutenção e conserv. De bens imóveis               | 4.704.003,40  | 2.528.374,62  | 2.498.630,51  |
|                                                   | Manut. conserv. De máquinas e equipamentos          | 988.424,61    | 722.397,61    | 717.980,65    |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                                         |                                                |                |                |                |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                         | Manutencao e conserv. De veiculos              | 193.830,00     | 179.772,00     | 179.772,00     |
|                                                         | Festividades e homenagens                      | 4.800,00       | 2.100,00       | 2.100,00       |
|                                                         | Multas indedutíveis                            | 157.703,23     | 139.649,07     | 139.571,03     |
|                                                         | Juros                                          | 88.597,60      | 88.584,98      | 88.360,06      |
|                                                         | Fornecimento de alimentação                    | 170.204,18     | 115.789,24     | 115.789,24     |
|                                                         | Servicos de energia elétrica                   | 10.402.039,04  | 9.063.857,86   | 9.059.748,21   |
|                                                         | Servicos de agua e esgoto                      | 3.455.951,38   | 2.314.539,05   | 2.314.539,05   |
|                                                         | Servicos de comunicacao em geral               | 1.090.300,69   | 830.368,69     | 830.368,69     |
|                                                         | Servico de selecao e treinamento               | 114.801,90     | 113.701,90     | 113.701,90     |
|                                                         | Serv.medico-hospital.,odontol.e laboratoriais  | 142.997.520,29 | 142.591.679,83 | 142.591.679,83 |
|                                                         | Servicos de telecomunicacoes                   | 970.642,43     | 560.189,11     | 536.919,64     |
|                                                         | Servicos de producao industrial                | 85.870,00      | 5.970,00       | 5.970,00       |
|                                                         | Servicos graficos e editoriais                 | 184.719,52     | 106.938,72     | 103.489,45     |
|                                                         | Serviço de apoio ao ensino                     | 16.190,10      | 0,00           | 0,00           |
|                                                         | Seguros em geral                               | 57.963,38      | 57.963,38      | 57.963,38      |
|                                                         | Confeccao de uniformes, bandeiras e flamulas   | 32.474,26      | 7.425,00       | 7.425,00       |
|                                                         | Frete e transportes de encomendas              | 80.000,00      | 0,00           | 0,00           |
|                                                         | Limpeza e conservação                          | 1.784.167,10   | 417.531,35     | 417.531,35     |
|                                                         | Serv. De apoio admin., tecnico e operacional   | 5.831.126,86   | 4.055.961,92   | 4.055.961,92   |
|                                                         | Serviços Bancários                             | 13.167,85      | 0,00           | 0,00           |
|                                                         | Outros Serviços de terceiros – pessoa jurídica | 287.223,20     | 0,00           | 0,00           |
|                                                         | Servicos de comunicacao em geral               | 260.000,00     | 127.415,15     | 127.415,15     |
| Servicos de tecnologia da informacao e comunicacao - pj | Locacao de softwares                           | 5.105,37       | 5.105,37       | 5.105,37       |
|                                                         | Manut. corretiva/adaptativa e sust. softwares  | 16.340,36      | 12.255,30      | 12.255,30      |
|                                                         | Comunicacao de dados e redes em geral          | 920.568,61     | 640.345,73     | 627.247,78     |
|                                                         | Outsourcing de impressão                       | 1,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                                         | Computacao nuvem - software servico (saas)     | 98.172,00      | 76.000,00      | 76.000,00      |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                               |                                               |               |               |               |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Emissão de certificados digitais              | 20.400,00     | 0,00          | 0,00          |
| Contribuicoes                                 | Instituicoes de carater tecnico ou cientifico | 5.433,00      | 5.433,00      | 5.433,00      |
| Auxilio-alimentacao                           | Auxilio-alimentacao civis                     | 26.543.501,66 | 26.543.501,66 | 24.337.573,66 |
| Obrigacoes tributarias e contributivas        | Taxas                                         | 18.431,58     | 1.243,16      | 1.243,16      |
|                                               | Contribuicao p/ custeio de iluminacao publica | 15.011,86     | 14.656,36     | 14.555,78     |
|                                               | Contribuicao p/ o pis/pasep                   | 6.498.279,98  | 6.283.896,59  | 6.283.896,59  |
|                                               | Juros                                         | 5.033,59      | 2.807,09      | 2.807,09      |
|                                               | Multas indedutíveis                           | 144.966,41    | 134.665,62    | 134.665,62    |
| Outros auxilios financeiros a pessoas fisicas | Residencia medica                             | 11.202.779,03 | 11.202.779,03 | 11.202.779,03 |
|                                               | Residencia multiprofissional em saude         | 5.439.944,89  | 5.439.944,89  | 5.439.944,89  |
| Auxilio-transporte                            | Auxilio-transporte civis                      | 573.169,79    | 573.169,79    | 538.664,35    |
| Sentencas judiciais                           | Sentencas judiciais de pequeno valor          | 380.683,01    | 380.683,01    | 380.683,01    |
|                                               | Depositos judiciais                           | 780,00        | 780,00        | 780,00        |
| Despesas de exercicios anteriores             | Outros benef.assist.do servidor e do militar  | 659,25        | 659,25        | 659,25        |
|                                               | Auxilio financeiro a estudantes               | 1.208,33      | 1.208,33      | 1.208,33      |
|                                               | Passagens e despesas com locomocao            | 2.748,36      | 2.748,36      | 2.748,36      |
|                                               | Outros servicos de terceiros - pessoa fisica  | 114.288,43    | 113.877,20    | 113.877,20    |
|                                               | Locacao de mao-de-obra                        | 4.228.632,54  | 3.771.195,98  | 3.771.195,98  |
|                                               | Outros servicos de terceiros - pj             | 2.800.889,52  | 2.798.395,00  | 2.798.395,00  |
|                                               | Serv. tecnologia informação. comunicacao - pj | 54.329,49     | 54.329,49     | 54.329,49     |
|                                               | Obrigacoes tributarias e contributivas        | 2.932,06      | 2.932,06      | 2.932,06      |
|                                               | Auxilio-transporte                            | 2.052,05      | 2.052,05      | 2.052,05      |
|                                               | Material de consumo                           | 127.630,96    | 127.630,96    | 127.630,96    |
|                                               | Indenizacoes e restituicoes                   | 92.814,56     | 92.814,56     | 89.048,72     |
|                                               | Outras despesas correntes                     | 117.394,25    | 117.394,25    | 117.394,25    |
|                                               | Obrigacoes tributarias e contributivas        | 724.690,30    | 724.690,30    | 724.690,30    |
| Indenizacoes e restituicoes                   | Indenizacoes                                  | 1.327.146,75  | 444.087,80    | 444.087,80    |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|              |                                            |                       |                       |                       |
|--------------|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              | Restituicoes                               | 1.162.415,72          | 700.024,97            | 700.024,97            |
|              | Ressarcimento assistencia medica/odont.    | 14.622.266,01         | 14.622.266,01         | 13.409.059,56         |
|              | Ressarcimento de mensalidades              | 358.507,00            | 128.534,20            | 128.534,20            |
|              | Ressarcimento passagens e desp.c/locomocao | 12.514,88             | 2.283,63              | 2.283,63              |
|              | Restituicoes                               | 60.800,00             | 60.800,00             | 60.800,00             |
| <b>Total</b> |                                            | <b>390.963.290,39</b> | <b>348.621.027,53</b> | <b>344.482.066,41</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.34. NOTA 34 – Despesas De Capital – Investimentos

Tabela 47 – Detalhamento da Execução de Despesas de Investimentos – 2020

R\$

| Elemento da Despesa                                     | Natureza Despesa Detalhada                     | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Outros servicos de terceiros pj - op.int.orc.           | Marcas, direitos e patentes industriais        | 74.725,17           | 9.984,17            | 9.984,17       |
| Servicos de tecnologia da informacao e comunicacao - pj | Aquisicao de software pronto                   | 104.452,00          | 61.619,00           | 61.619,00      |
| Obras e instalacoes                                     | Obras em andamento                             | 15.307.670,57       | 4.201.572,42        | 3.876.370,39   |
|                                                         | Instalações                                    | 723.312,90          | 0,00                | 0,00           |
| Equipamentos e material permanente                      | Aparelhos de medição e orientação              | 159.763,36          | 63.616,48           | 56.241,60      |
|                                                         | Aparelhos e equipamentos de comunicacao        | 40.688,00           | 7.691,00            | 7.691,00       |
|                                                         | Apar.equip.utens.med.,odont.,labor.hospit.     | 2.289.847,09        | 1.191.716,74        | 1.168.523,44   |
|                                                         | Aparelhos e equip p/ esportes e diversões      | 1.950,00            | 0,00                | 0,00           |
|                                                         | Aparelhos e utensilios domesticos              | 276.321,84          | 8.008,50            | 8.008,50       |
|                                                         | Colecoes e materiais bibliograficos            | 295.494,42          | 169.986,93          | 169.986,93     |
|                                                         | Equipamento de protecao, seguranca e socorro   | 389.845,65          | 339.157,15          | 339.157,15     |
|                                                         | Maquinas e equipamentos de natureza industrial | 42.319,90           | 0,00                | 0,00           |
|                                                         | Maquinas e equipamentos energeticos            | 1.347.295,59        | 278.800,00          | 278.800,00     |
|                                                         | Equipamentos para audio, video e foto          | 437.768,82          | 434,00              | 434,00         |
|                                                         | Maquinas, utensilios e equipamentos diversos   | 657.504,55          | 384.724,12          | 384.724,12     |
|                                                         | Material de tic (permanente)                   | 278.896,20          | 214.362,70          | 214.362,70     |
|                                                         | Maq., ferramentas e utensilios de oficina      | 16.690,95           | 1.381,40            | 719,00         |
|                                                         | Equip. E utensilios hidraulicos e eletricos    | 68.121,55           | 2.460,00            | 2.460,00       |
|                                                         | Maquinas e equipamentos agric. E rodoviaros    | 215.104,88          | 0,00                | 0,00           |
|                                                         | Equipamentos de tic - computadores             | 5.784.941,85        | 2.745.000,00        | 2.745.000,00   |
|                                                         | Mobiliário em geral                            | 269.870,33          | 2.740,00            | 2.740,00       |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|       |  |               |              |              |
|-------|--|---------------|--------------|--------------|
| Total |  | 28.782.585,62 | 9.683.254,61 | 9.326.822,00 |
|-------|--|---------------|--------------|--------------|

Fonte: Tesouro Gerencial

### Resultado Orçamentário

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

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

A frustração na realização de receitas em 2020, conforme pode observa-se no BO, foi influenciada fortemente pela pandemia da COVID 19 que obrigou a UFU a adotar atividades acadêmicas remotas. Com suspensão das atividades acadêmicas presenciais houve a queda na realização das receitas correntes que são em sua maioria associadas diretamente as atividades acadêmicas.

Na receita de capital houve uma previsão para realização de R\$133.253.354,00 em operações de créditos internos. Tal receita contida nas Leis 13.978/2020 (LOA 2020) e Lei 14.008/2020 trata-se de autorização do Congresso Nacional para o Governo Federal descumprir a chamada “regra de ouro” — que proíbe o governo de fazer dívidas, utilizar títulos públicos, para pagar despesas correntes. É a arrecadação de receita com os títulos de responsabilidade do tesouro nacional provenientes da colocação no mercado interno de títulos do governo federal. Com a Emenda Constitucional 106/2020 afastou-se a necessidade de cumprimento da “Regra de Ouro” (art. 167, III da Constituição Federal) para o exercício de 2020 em virtude da pandemia da COVID-19, assim, não houve a realização desta receita na forma proposta. O registro e a execução dessa operação ficou a cargo da Secretária de Orçamento Federal (SOF) do Tesouro Nacional.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

A dotação atualizada trata-se de valores fixados na Lei Orçamentária Anual (LOA) do órgão e as despesas empenhadas são as dotações mais os créditos recebidos por descentralizações (Provisão e Destaque) executados pelo órgão. Do total de R\$ 1.672.725.228,73 da despesa empenhada R\$219.991.103,73 são créditos orçamentários de outros Órgãos. Assim o total da Despesa Empenhada que neste período foi superior ao total da Dotação Atualizada não representa um erro, devido a execução de créditos de outros órgãos conforme movimentação de créditos. O detalhamento da Lei Orçamentária Anual da União - LOA pode ser acessado no [Painel do Orçamento Federal](#).

### 6.35. NOTA 35 – Execução de Restos a Pagar

Até o fim de 2020 a UFU pagou cerca de 82% do total de Restos a pagar não processados inscritos e reinscritos de exercícios anteriores. O percentual de Restos a pagar não processados cancelados foi de 0,12% do total inscritos e reinscritos para o exercício.

Tabela 48 – Restos a Pagar Não Processados – por ano de emissão

|                           |             |                      |                      |                      |                         |                      |                     | R\$                  |
|---------------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Grupo Despesa             | Ano Emissão | RPNP REINSCRITOS     | RPNP INSCRITOS       | RPNP LIQUIDADOS      | RPNP LIQUIDADOS A PAGAR | RPNP PAGOS           | RPNP CANCELADOS     | RPNP a liquidar      |
| Investimentos             | 2013        | 16.076.544,62        |                      | 761.471,07           |                         | 761.471,07           |                     | 15.315.073,55        |
|                           | 2018        | 5.624.735,43         |                      | 4.466.055,48         | 6.466,28                | 4.459.589,20         | 193.103,38          | 965.576,57           |
|                           | 2019        |                      | 19.511.909,42        | 8.469.132,48         | 986.402,40              | 7.482.730,08         | 20,07               | 11.042.756,87        |
| Outras Despesas Correntes | 2015        | 2.283,11             |                      |                      |                         |                      | 2.283,11            | 0,00                 |
|                           | 2016        | 4.380,26             |                      |                      |                         |                      |                     | 4.380,26             |
|                           | 2017        | 72.644,49            |                      | 3.764,26             |                         | 3.764,26             | 68.880,23           | 0,00                 |
|                           | 2018        | 2.556.779,82         |                      | 1.417.485,53         |                         | 1.417.485,53         | 943.389,77          | 195.904,52           |
|                           | 2019        |                      | 74.485.363,09        | 31.045.607,50        | 43.946,49               | 31.001.661,01        | 606.476,68          | 42.833.278,91        |
| <b>Total</b>              |             | <b>24.337.367,73</b> | <b>93.997.272,51</b> | <b>46.163.516,32</b> | <b>1.036.815,17</b>     | <b>45.126.701,15</b> | <b>1.814.153,24</b> | <b>70.356.970,68</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

**Tabela 49 – Restos a Pagar Processados – por ano de emissão**

R\$

| Grupo Despesa              | NE Ano Emissão | RPP<br>REINSCRITOS | RPP<br>INSCRITOS     | RPP<br>PAGOS         | RPP<br>CANCELADOS | RPP<br>A PAGAR  |
|----------------------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| Investimentos              | 2013           |                    | 292.990,26           | 292.990,26           |                   | 0,00            |
|                            | 2019           |                    | 25.576,94            | 25.576,94            |                   | 0,00            |
| Outras Despesas Correntes  | 2014           |                    | 270,69               | 270,69               |                   | 0,00            |
|                            | 2017           | 375,00             | 3.997,42             | 3.236,67             | 1.135,75          | 0,00            |
|                            | 2018           | 2.136,60           | 3.606,33             | 3.670,39             |                   | 2.072,54        |
|                            | 2019           |                    | 8.074.441,25         | 8.070.269,30         |                   | 4.171,95        |
| Pessoal E Encargos Sociais | 2019           |                    | 83.345.223,43        | 83.345.223,43        |                   | 0,00            |
| <b>Total</b>               |                | <b>2.511,60</b>    | <b>91.746.106,32</b> | <b>91.741.237,68</b> | <b>1.135,75</b>   | <b>6.244,49</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

**Tabela 50 – Restos a Pagar não Processados –Cancelados**

R\$

| Elemento Despesa                                   | Restos A Pagar Nao<br>Processados Reinscritos | Restos A Pagar Nao<br>Processados<br>Liquidados | Restos A Pagar Nao<br>Processados<br>Cancelados | Saldo<br>a Liquidar |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| Outros servicos de terceiros pj - op.int.orc.      | 59.314.151,04                                 | 17.887.362,30                                   | 1.182.429,36                                    | 40.244.359,38       |
| Obras e instalacoes                                | 35.456.707,37                                 | 8.112.815,16                                    | 125.021,91                                      | 27.218.870,30       |
| Locacao de mao-de-obra                             | 5.540.325,25                                  | 5.480.911,29                                    | 13.884,49                                       | 45.529,47           |
| Equipamentos e material permanente                 | 5.345.117,45                                  | 5.177.492,22                                    | 68.041,54                                       | 99.583,69           |
| Material de consumo                                | 4.982.582,54                                  | 4.288.473,61                                    | 209.700,49                                      | 484.408,44          |
| Auxilio financeiro a estudantes                    | 2.670.398,10                                  | 2.052.752,26                                    | 16.837,02                                       | 600.808,82          |
| Indenizacoes e restituicoes                        | 1.656.475,09                                  | 1.628.422,59                                    | 2.129,41                                        | 25.923,09           |
| Outros servicos de terceiros - p.fisica            | 1.618.767,58                                  | 413.867,13                                      | 1.500,01                                        | 1.203.400,44        |
| Passagens e despesas com locomocao                 | 679.441,71                                    | 205.599,00                                      | 170.819,96                                      | 303.022,75          |
| Servicos de tecnologia da informacao e comunicacao | 516.590,17                                    | 506.729,57                                      | 9.317,00                                        | 543,60              |
| Despesas de exercicios anteriores                  | 344.937,31                                    | 344.937,31                                      | 0,00                                            | 0,00                |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                             |                       |                      |                     |                      |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Obrigacoes tributarias e contributivas      | 110.043,57            | 35.548,17            | 83,92               | 74.411,48            |
| Material, bem ou servico para dist.gratuita | 82.088,06             | 12.517,71            | 13.461,13           | 56.109,22            |
| Servicos de consultoria                     | 16.000,00             | 16.000,00            | 0,00                | 0,00                 |
| Contribuicoes                               | 1.015,00              | 88,00                | 927,00              | 0,00                 |
| <b>Total</b>                                | <b>118.334.640,24</b> | <b>46.163.516,32</b> | <b>1.814.153,24</b> | <b>70.356.970,68</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

**Tabela 51 – Restos a Pagar Processados –Cancelados**

R\$

| Elemento Despesa                                        | RESTOS A PAGAR<br>PROCESSADOS<br>REINSCRITOS | RESTOS A PAGAR<br>PROCESSADOS<br>CANCELADOS | RESTOS A PAGAR<br>PROCESSADOS<br>PAGOS | SALDO<br>A LIQUIDAR |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|
| Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil           | 56.101.262,21                                |                                             | 56.101.262,21                          | 0,00                |
| Aposent.rpps, reser.remuner. E refor.militar            | 20.578.327,11                                |                                             | 20.578.327,11                          | 0,00                |
| Locacao de mao-de-obra                                  | 3.177.049,67                                 |                                             | 3.177.049,67                           | 0,00                |
| Outras despesas variaveis - pessoal civil               | 3.155.152,42                                 |                                             | 3.155.152,42                           | 0,00                |
| Pensoes do rpps e do militar                            | 2.287.648,26                                 |                                             | 2.287.648,26                           | 0,00                |
| Auxilio-alimentacao                                     | 2.240.062,12                                 |                                             | 2.240.062,12                           | 0,00                |
| Indenizacoes e restituicoes                             | 1.237.060,02                                 |                                             | 1.237.060,02                           | 0,00                |
| Sentencas judiciais                                     | 979.183,07                                   |                                             | 979.183,07                             | 0,00                |
| Material de consumo                                     | 725.443,73                                   | 240,00                                      | 718.959,24                             | 6.244,49            |
| Outros benef.assist. Do servidor e do militar           | 298.014,75                                   |                                             | 298.014,75                             | 0,00                |
| Obras e instalacoes                                     | 292.990,26                                   |                                             | 292.990,26                             | 0,00                |
| Outros servicos de terceiros pj - op.int.orc.           | 242.309,78                                   | 895,75                                      | 241.414,03                             | 0,00                |
| Contribuicao a entidade fechada previdencia             | 213.032,55                                   |                                             | 213.032,55                             | 0,00                |
| Contratacao por tempo determinado - pes.civil           | 94.560,67                                    |                                             | 94.560,67                              | 0,00                |
| Auxilio-transporte                                      | 69.491,28                                    |                                             | 69.491,28                              | 0,00                |
| Equipamentos e material permanente                      | 25.576,94                                    |                                             | 25.576,94                              | 0,00                |
| Despesas de exercicios anteriores                       | 22.937,26                                    |                                             | 22.937,26                              | 0,00                |
| Material, bem ou servico para dist.gratuita             | 4.054,85                                     |                                             | 4.054,85                               | 0,00                |
| Servicos de tecnologia da informacao e comunicacao - pj | 2.526,20                                     |                                             | 2.526,20                               | 0,00                |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                        |                      |                 |                      |                 |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Passagens e despesas com locomoção     | 1.796,78             |                 | 1.796,78             | 0,00            |
| Obrigações tributárias e contributivas | 137,99               |                 | 137,99               | 0,00            |
| <b>Total</b>                           | <b>91.748.617,92</b> | <b>1.135,75</b> | <b>91.741.237,68</b> | <b>6.244,49</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

**Tabela 52 – Restos a Pagar Não Processados e Processados pagos por elemento de despesa**

R\$

|                               | Elemento Despesa                                        | Ano de pagamento<br>2020 | Ano de pagamento<br>2019 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| RP NAO<br>PROCESSADOS<br>PAGO | AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 17.887.362,30            | 6.786.763,97             |
|                               | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 7.127.830,48             | 12.949.965,05            |
|                               | MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DIST.GRATUITA             | 5.480.911,29             | 6.502.378,29             |
|                               | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO                      | 5.169.608,22             | 7.504.932,58             |
|                               | SERVICOS DE CONSULTORIA                                 | 4.244.527,12             | 9.402.351,76             |
|                               | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA                 | 2.052.752,26             | 2.271.971,74             |
|                               | LOCACAO DE MAO-DE-OBRA                                  | 1.628.422,59             | 1.338.933,82             |
|                               | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.           | 506.729,57               | 582.101,87               |
|                               | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 413.867,13               | 937.363,37               |
|                               | CONTRIBUICOES                                           | 344.937,31               | 1.175.601,19             |
|                               | OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 205.599,00               | 1.109.423,88             |
|                               | OBRAS E INSTALACOES                                     | 35.548,17                | 5.805,08                 |
|                               | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 16.000,00                | 0,00                     |
|                               | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 12.517,71                | 61.826,45                |
|                               | INDENIZACOES E RESTITUICOES                             | 88,00                    | 0,00                     |
| <b>Subtotal</b>               |                                                         | <b>45.126.701,15</b>     | <b>50.629.419,05</b>     |
| RP PROCESSADOS<br>PAGOS       | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL           | 56.101.262,21            | 64.100.748,72            |
|                               | APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR            | 20.578.327,11            | 9.569.667,04             |
|                               | LOCACAO DE MAO-DE-OBRA                                  | 3.177.049,67             | 3.454.684,10             |
|                               | OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL               | 3.155.152,42             | 2.995.495,48             |
|                               | PENSOES DO RPPS E DO MILITAR                            | 2.287.648,26             | 2.152.991,40             |
|                               | AUXILIO-ALIMENTACAO                                     | 2.240.062,12             | 2.268.410,53             |
|                               | INDENIZACOES E RESTITUICOES                             | 1.237.060,02             | 1.451.641,87             |
|                               | SENTENCAS JUDICIAIS                                     | 979.183,07               | 616.228,99               |
|                               | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 718.959,24               | 1.572.708,06             |
|                               | OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR           | 298.014,75               | 303.258,83               |
|                               | OBRAS E INSTALACOES                                     | 292.990,26               | 116.379,37               |
|                               | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.           | 241.414,03               | 513.258,56               |
|                               | CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA             | 213.032,55               | 165.344,97               |
|                               | CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL           | 94.560,67                | 760.006,13               |
|                               | AUXILIO-TRANSPORTE                                      | 69.491,28                | 62.670,41                |
|                               | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 25.576,94                | 282.249,47               |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                 |                                                         |                       |                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                       | 22.937,26             | 3.770,50              |
|                 | MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DIST.GRATUITA             | 4.054,85              | 0,00                  |
|                 | SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ | 2.526,20              | 743.353,70            |
|                 | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO                      | 1.796,78              | 145.019,98            |
|                 | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 137,99                | 359,80                |
|                 | AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 0,00                  | 712.764,00            |
|                 | OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS           | 0,00                  | 1.131.041,55          |
|                 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - P.FÍSICA                 | 0,00                  | 199.277,60            |
| <b>Subtotal</b> |                                                         | <b>91.741.237,68</b>  | <b>93.321.331,06</b>  |
| <b>Total</b>    |                                                         | <b>136.867.938,83</b> | <b>143.950.750,11</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.36. NOTA 36 – Receitas Orçamentárias Vinculadas

Tabela 53 - Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas – Composição

|                                                                                                 |                                                |            |            |         | R\$      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|------------|---------|----------|
| Fonte de Recurso                                                                                | Natureza da Receita                            | 31/12/2020 | 30/09/2019 | AH%     | AV% 2020 |
| Alienação de bens e direitos patrimônio público da UFU                                          | Alienação de bens móveis e semoventes          | 131772,53  | 148200,00  | -11,08  | 1,59     |
|                                                                                                 | Alienação de bens imóveis                      | 0,00       | 18000,00   | -100,00 | 0,00     |
| Recursos diretamente arrecadado pela Universidade Federal de Uberlândia                         | Inscrição concursos e proc. seletivos          | 2967044,00 | 4502434,00 | -34,10  | 35,80    |
|                                                                                                 | Outras restituições                            | 782538,20  | 994859,58  | -21,34  | 9,44     |
|                                                                                                 | Serviços administrativos e comerciais gerais   | 280558,24  | 2861492,46 | -90,20  | 3,39     |
|                                                                                                 | Aluguéis e arrendamentos                       | 147112,90  | 363496,98  | -59,53  | 1,78     |
|                                                                                                 | Multas e juros previstos em contratos.         | 114425,74  | 9526,83    | 1101,09 | 1,38     |
|                                                                                                 | Dividendos                                     | 12828,14   | 13692,63   | -6,31   | 0,15     |
|                                                                                                 | Multas previstas em legisl. específica.        | 9151,52    | 245,36     | 3629,83 | 0,11     |
|                                                                                                 | Reversão de garantias                          | 3014,52    | 0,00       | 0,00    | 0,04     |
|                                                                                                 | Serviços registro, certificação, fiscalização. | 140,00     | 0,00       | 0,00    | 0,00     |
|                                                                                                 | Outros serviços                                | 6,10       | 0,00       | 0,00    | 0,00     |
|                                                                                                 | Receita industrial                             | 0,00       | 3,00       | -100,00 | 0,00     |
|                                                                                                 |                                                |            |            |         |          |
| Recursos diretamente arrecadado pelo Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia | Multas e juros previstos em contratos          | 138705,33  | 23855,88   | 481,43  | 1,67     |
|                                                                                                 | Outras restituições                            | 83433,98   | 248897,12  | -66,48  | 1,01     |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                                                                                              |                                                |                   |                    |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                              | Serviços de atendimento a saúde                | 0,00              | 6909390,03         | -100,00       | 0,00          |
|                                                                                                              | Transferências de instituições privadas        | 0,00              | 51056,51           | -100,00       | 0,00          |
| Recursos financeiros diretamente arrecadados pela Universidade Federal de Uberlândia                         | Remuneração de depósitos bancários             | 65071,53          | 108628,54          | -40,10        | 0,79          |
| Recursos financeiros diretamente arrecadados pelo Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia | Remuneração de depósitos bancários             | 112305,21         | 239902,65          | -53,19        | 1,36          |
| Recurso de convênio destinado a Universidade Federal de Uberlândia                                           | Transferências dos municípios e suas entidades | 2425401,60        | 6394949,05         | -62,07        | 29,26         |
|                                                                                                              | Transferências dos Estados e suas entidades    | 0,00              | 100000,00          | -100,00       | 0,00          |
| Recurso de convênio destinado Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia                     | Transferências dos municípios e suas entidades | 1014448,00        | 0,00               | 0,00          | 12,24         |
|                                                                                                              | Transferências dos Estados e suas entidades    | 0,00              | 149999,70          | -100,00       | 0,00          |
| <b>Total</b>                                                                                                 |                                                | <b>8287957,54</b> | <b>22972430,32</b> | <b>-63,92</b> | <b>100,00</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.37. NOTA 37 – Deduções da Receita da Orçamentária

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

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

**Tabela 54 - Dedução da Receita Orçamentária por Tipo de Deduções**

R\$

| Natureza Receita                   | 31/12/2020   |              | 30/09/2019   |               |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                                    | Restituições | Retificações | Restituições | Retificações  |
| Alugueis e arrendamentos           |              |              |              | -4.726,22     |
| Receita industrial                 |              |              |              | -3,00         |
| Serv. administrat. e com. s gerais | -475,00      |              | -3.078,40    | -1.014.496,03 |
| Inscr. em conc. e proc. seletivos  | -29.665,00   |              | -1.517,00    |               |
| Outras restituições                |              | -209.248,48  |              | -36.392,00    |
| Multas e juros previstos contratos |              |              | -7,00        |               |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                                    |                   |                      |                   |                      |
|----------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Serviços de registro de certificado e Fiscalização |                   | -140,00              |                   |                      |
| Alienação bens mov. e semovent                     |                   |                      | -3.800,00         | -10.720,00           |
| Transf. munic. e suas entidades                    |                   | -3.176.849,60        | -55,05            | -6.132.394,00        |
| Alienação de bens imóveis                          |                   |                      | -14.200,00        | -18.000,00           |
| Transferência dos Estados e suas entidades         |                   |                      |                   | -100.000,00          |
| <b>Total</b>                                       | <b>-30.140,00</b> | <b>-3.386.238,08</b> | <b>-22.657,45</b> | <b>-7.316.731,25</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.38. NOTA 38 – Transferências Financeiras Recebidas

**Tabela 55 – Transferências financeiras recebidas por Unidade orçamentária**

R\$

| UO Fonte                                      | Repasse Recebido        |                         | SUB-REPASSE RECEBIDO  |                       |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               | 31/12/2020              | 31/12/2019              | 31/12/2020            | 31/12/2019            |
| Receita Do Tesouro Da Uniao                   | 1.453.922.196,06        | 1.514.580.539,15        | 302.131.768,78        | 307.900.737,51        |
| Ministerio Da Educacao                        | 100.775.727,72          | 6.532.231,83            | 112.829,00            |                       |
| Fundo Social - Fs                             | 32.376.449,45           | 27.051.312,20           |                       |                       |
| Fundo Nacional De Saude                       | 9.123.826,67            | 9.871.654,81            |                       |                       |
| Empresa Brasil.De Serv.Hospitalares - Ebserh  | 8.825.557,58            |                         |                       |                       |
| Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educacao | 1.478.513,00            |                         |                       |                       |
| Recursos Sob Supervisao Do Me - Efu           | 931.703,50              | 321.833,94              |                       | 321.833,94            |
| Universidade Federal De Juiz De Fora          |                         | 13.834,94               |                       |                       |
| Fundacao Universidade Federal De Uberlandia   |                         |                         | 1.369.464,10          |                       |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.607.433.973,98</b> | <b>1.558.371.406,87</b> | <b>303.614.061,88</b> | <b>308.222.571,45</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial

**Tabela 56 – Transferências recebidas para pagamento de RP – por unidade orçamentária**

R\$

| UO Fonte                                      | TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP |                      | MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS |                     |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------|
|                                               | 31/12/2020                               | 31/12/2019           | 31/12/2020                           | 31/12/2019          |
| Receita Do Tesouro Da Uniao                   | 26.526.295,36                            | 45.885.137,08        |                                      |                     |
| Fundo Social - Fs                             | 10.975.983,67                            | 1.861.089,13         |                                      |                     |
| Recursos Sob Supervisao Do Me - Efu           | 2.074.223,52                             | 626.031,99           |                                      |                     |
| Ministerio Da Educacao                        | 62.333,18                                | 2.649.720,85         |                                      |                     |
| Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educacao | 10.646,98                                |                      |                                      |                     |
| Fundacao Universidade Federal De Uberlandia   |                                          | 7.500,24             | 790.269,16                           | 2.794.388,51        |
| <b>Total</b>                                  | <b>39.649.482,71</b>                     | <b>51.029.479,29</b> | <b>790.269,16</b>                    | <b>2.794.388,51</b> |

Fonte: Tesouro Gerencial



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

### 6.39. NOTA 39 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Tabela 57 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Composição

|                                                      |                          |                          |             | R\$           |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|---------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS           | 31/12/2020               | 31/12/2019               | AH%         | AV% 2020      |
| <b>Ingressos</b>                                     |                          |                          |             |               |
| Receita Patrimonial                                  | 159.941,04               | 372.463,39               | -57,06      | 0,01          |
| Receita de Serviços                                  | 3.217.468,34             | 13.254.225,06            | -75,72      | 0,16          |
| Remuneração das Disponibilidades                     | 177.376,74               | 348.531,19               | -49,11      | 0,01          |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias              | 922.020,81               | 1.240.985,77             | -25,70      | 0,05          |
| Transferências Recebidas                             | 263.000,00               | 463.556,21               | -43,26      | 0,01          |
| Outros Ingressos Operacionais                        | 1.952.013.713,00         | 1.921.241.091,72         | 1,60        | 99,76         |
| <b>Total de Ingressos (a)</b>                        | <b>1.956.753.519,93</b>  | <b>1.936.920.853,34</b>  | <b>1,02</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Desembolsos</b>                                   |                          |                          |             |               |
| Pessoal e Demais Despesas                            | -1.478.932.613,94        | -1.463.295.970,21        | 1,07        | 76,08         |
| Transferências Concedidas                            | -159.673.220,32          | -137.836.532,31          | 15,84       | 8,21          |
| Outros Desembolsos Operacionais                      | -305.368.662,19          | -316.700.930,88          | -3,58       | 15,71         |
| <b>Total de Desembolsos (b)</b>                      | <b>-1.943.974.496,45</b> | <b>-1.917.833.433,40</b> | <b>1,36</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Resultado das Atividades Operacionais (a - b)</b> | <b>12.779.023,48</b>     | <b>19.087.419,94</b>     | <b>--</b>   | <b>--</b>     |

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.40. NOTA 40 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Tabela 58 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento - Composição

|                                                |                       |                       |              | R\$ |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | 31/12/2020            | 31/12/2019            | AH%          |     |
| <b>Ingressos</b>                               |                       |                       |              |     |
| Alienação de Bens                              | 131.772,53            | 119.480,00            | 10,29        |     |
| <b>Total de Ingressos (a)</b>                  | <b>131.772,53</b>     | <b>119.480,00</b>     | <b>10,29</b> |     |
| <b>Desembolsos</b>                             |                       |                       |              |     |
| Aquisição de Ativo Não Circulante              | -21.871.224,73        | -23.122.497,88        | -5,41        |     |
| Outros Desembolsos de Investimentos            | -408.000,65           | -719.808,95           | -43,32       |     |
| <b>Total de Desembolsos (b)</b>                | <b>-22.279.225,38</b> | <b>-23.842.306,83</b> | <b>-6,56</b> |     |



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

|                                                  |                |                |       |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|-------|
| Resultado das Atividades de Investimento (a - b) | -22.147.452,85 | -23.722.826,83 | -6,64 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|-------|

Fonte: Tesouro Gerencial

### 6.41. NOTA 41 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

Tabela 59 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa - Composição

R\$

|                                                                      | 31/12/2019           | 31/12/2019            | AH %          |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| Resultado das atividades operacionais (a)                            | 12.779.023,48        | 19.087.419,94         | -33,05        |
| Resultado das atividades de investimento (b)                         | -22.147.452,85       | -23.722.826,83        | -6,64         |
| Resultado das atividades de financiamento (c)                        | 0,00                 | 00,00                 | --            |
| <b>Geração líquida e caixa e equivalentes de caixa (d) = (a+b+c)</b> | <b>-9.368.429,37</b> | <b>-4.635.406,89</b>  | <b>102,11</b> |
| Caixa e equivalentes de caixa inicial (e)                            | 103.629.773,93       | 108.265.180,82        | -4,28         |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa Final (f) = (d+e)</b>                | <b>94.261.344,56</b> | <b>103.629.773,93</b> | <b>-9,04</b>  |

Fonte: Tesouro Nacional, 2020

### Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro negativo apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa e no Balanço Financeiro de R\$9.368.429,37 foi amortizado pelos resultados positivos de exercícios anteriores. Como o resultado foi influenciado pelas receitas e despesas orçamentárias, esse resultado negativo não trata de anormalidade no desempenho geral do órgão.

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

A capacidade de gerar caixa neste período foi influenciada pelas atividades de investimentos. Para manter alguns investimentos iniciados em exercícios anteriores, a



## RELATÓRIO CONTÁBIL

4º Trimestre - 2020

administração teve que consumir recursos próprios – caixa de exercícios anteriores, afetando a geração de caixa nesse exercício.

### **Informações de custos**

Sobre a classificação da UFU entre as quatro melhores Universidades Federais na gestão de custos, destaca-se que os indicadores que embasaram o ranking de desempenho de órgãos do Poder Executivo federal, foram: contabilidade de custos por competência (regularidade e dispersão) e utilização das ferramentas de detalhamento de custos (personalização). A UFU ficou com a nota 7,62 em uma escala de 0 a 10, na avaliação desses três quesitos. Ficou com 100% no quesito “regularidade”, referente à existência ou não de registro contábil mensal para itens de custos de funcionamento com consumo recorrente em 2019. No quesito, “dispersão” a instituição ficou com 77,73% e no uso de detalhamento dos centros de custos estruturados de forma sistêmica, “personalização”, UFU atingiu o índice de 46,16%.

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