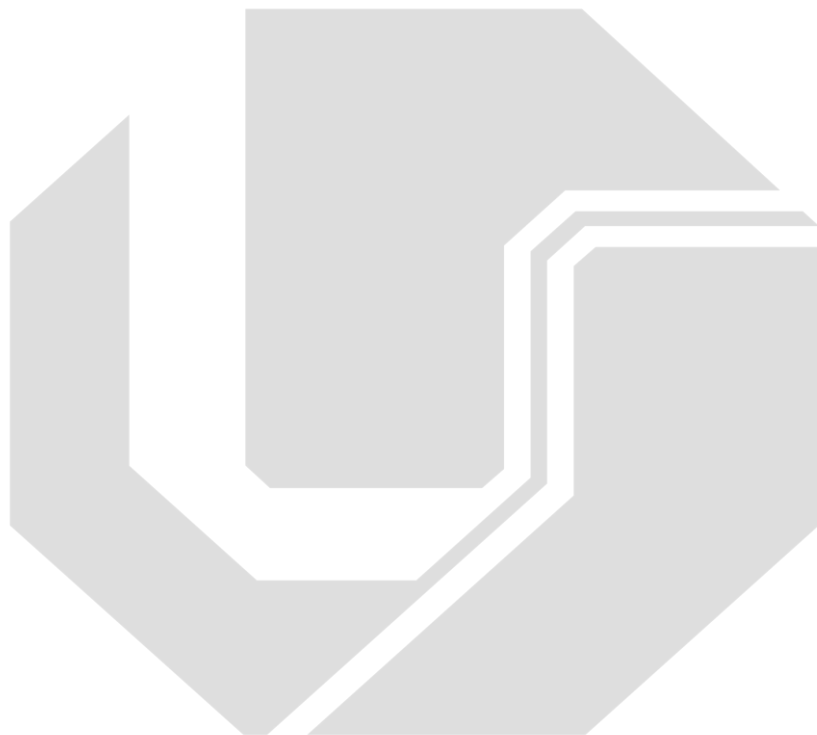




NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º TRIMESTRE / 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

REITOR

Valder Steffen Júnior

PRÓ REITOR DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

Darizon Alves de Andrade

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA

José Roberto Ferreira

COORDENADOR DE CONTABILIDADE

Franciel Pires Espindula

EQUIPE TÉCNICA

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

William Rosa de Lima

Xênia Guimarães de Barros



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Sumário

1. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU.....	05
2. DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR.....	06
3. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	07
4. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	08
5. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	16
6. NOTAS EXPLICATIVAS.....	23
6.1. BALANÇO PATRIMONIAL.....	23
6.1.1. Nota 01 - Caixa e Equivalente de Caixa.....	23
6.1.2. Nota 02 - Demais Critérios e Valores a Receber de Curto Prazo.....	24
6.1.3. Nota 03 - Estoques.....	25
6.1.4. Nota 04 - Imobilizado.....	26
6.1.5. Nota 05 - Intangível.....	29
6.1.6. Nota 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....	30
6.1.7. Nota 07 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	31
6.1.8. Nota 08 - Demais Obrigações a Curto Prazo.....	33
6.1.9. Nota 09 - Obrigações Contratuais a Executar.....	34
6.2. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	36
6.2.1. Nota 10 - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos.....	36
6.2.2. Nota 11 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.....	36
6.2.3. Nota 12 - Transferências e Delegações Recebidas.....	37
6.2.4. Nota 13 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos.....	37
6.2.5. Nota 14 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.....	38
6.2.6. Nota 15 - Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoal e Encargos.....	38
6.2.7. Nota 16 - Variações Patrimoniais Diminutivas – Benefícios Previdenciários e Assistenciais.....	39
6.2.8. Nota 17 - Variações Patrimoniais Diminutivas – Uso de Bens e Serviços.....	39
6.2.9. Nota 18 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras.....	41
6.2.10. Nota 19 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos.....	41
6.2.11. Nota 20 - Variações Patrimoniais Diminutivas Tributárias.....	41
6.2.12. Nota 21 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.....	42
6.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	42
6.3.1. Nota 22 - Receita Corrente - Patrimonial.....	42
6.3.2. Nota 23 - Receitas Correntes de Serviços.....	42
6.3.3. Nota 24 - Outras Receitas Correntes.....	43
6.3.4. Nota 25 - Receitas de Capital.....	43
6.3.5. Nota 26 - Despesas Orçamentárias.....	43
6.3.6. Nota 27 - Pessoal e Encargos Sociais.....	44
6.3.7. Nota 28 - Outras Despesas Correntes.....	46
6.3.8. Nota 29 - Despesas de Capital - Investimentos.....	48
6.3.9. Nota 30 - Execução dos Restos a Pagar Não Processados.....	49
6.3.10. Nota 31 - Execução dos Restos a Pagar Processados.....	50
6.4. BALANÇO FINANCEIRO.....	51
6.4.1. Nota 32 - Alienação de Bens e Direitos.....	51



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.4.2. Nota 33 - Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas.....	51
6.4.3. Nota 34 - Deduções da Receita Orçamentária.....	52
6.4.4. Nota 35 - Despesas Orçamentárias Vinculadas com Educação.....	53
6.4.5. Nota 36 - Despesas Orçamentárias Vinculadas - Receitas Financeiras.....	54
6.4.6. Nota 37 - Despesas Orçamentárias Vinculadas - Outros Recursos Vinculados a Fundos e Órgãos.	54
6.4.7. Nota 38 - Despesas Orçamentárias Vinculadas – Pagamento dos Restos a Pagar Processados.....	55
6.4.8. Nota 39 - Saldo para o Exercício Seguinte.....	55
6.5. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	56
6.5.1. Nota 40 - Fluxos de Caixa das Atividades das Operações.....	56
6.5.2. Nota 41 - Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento.....	56
6.5.3. Nota 42 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente.....	57



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

1. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - UFU

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

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

1) Uberlândia/MG

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

2) Ituiutaba/MG

- Campus Pontal

3) Monte Carmelo/MG

- Campus Monte Carmelo

4) Patos de Minas/MG

- Campus Patos de Minas

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





NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

2. DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2019 da Universidade Federal de Uberlândia – 26274.

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2019, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, exceto quanto os assuntos mencionados a seguir:

1. Falta de implantação da conformidade de gestão;
2. Falta de rotinas e procedimentos para a tempestiva prestação de contas nos termos de execução de descentralização orçamentária (Cota, Destaque, Provisão, Repasse e Sub-repasse) nos Termos de Parceria e Convênios que se encontram com as datas de vigências expirados.

Uberlândia – MG, 23 de janeiro de 2020

Franciel Pires Espindula
CRC – MG – 099996/O-5
Contador Responsável pela Universidade Federal de Uberlândia



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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

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

As demonstrações contábeis são formadas pelas seguintes peças:

- I) Balanço Patrimonial (BP);
 - II) Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
 - III) Balanço Orçamentário (BO);
 - IV) Balanço Financeiro (BF);
 - V) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e
 - VI) Notas Explicativas (NE)
- I) Balanço Patrimonial - evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade, bem como os atos potenciais. Sendo composto por: a. Quadro Principal; b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e d. Quadro demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

- II) Demonstração das Variações Patrimoniais - evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.
- III) Balanço Orçamentário - demonstra as receitas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a atualizada, a receita realizada e o saldo. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de despesa, discriminando a dotação inicial, a atualizada, as despesas empenhadas, as liquidadas, as pagas e o saldo da dotação. Sendo composto por: a. Quadro Principal; b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.
- IV) Balanço Financeiro - evidencia as receitas e despesas orçamentárias, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.
- V) Demonstração dos Fluxos de Caixa - permite avaliar como a entidade obteve recursos para financiar suas atividades e foram utilizados.
- VI) Notas Explicativas - informações adicionais para facilitar a compreensão das demonstrações contábeis.

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 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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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 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.

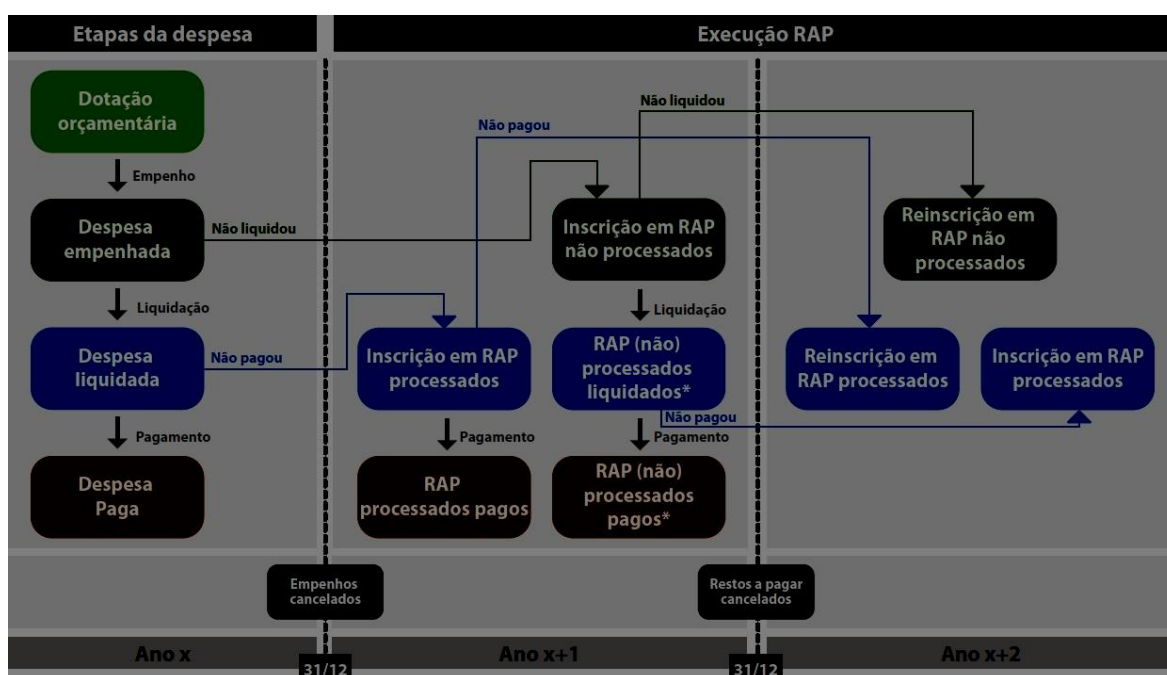


NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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.

Fluxograma de Restos a Pagar



Fonte: Relatório de Avaliação dos Restos a Pagar - 2018 – www.tesouro.gov.br

Moeda funcional e saldos em Moedas estrangeiras

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

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

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo relacionado, principalmente com: (I) créditos não tributários; (II) adiantamentos; (III) depósitos efetuados e (IV) valores a



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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.

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.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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.

Depreciação de bens imóveis

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

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

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

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

O valor depreciado dos bens imóveis da União, Autarquias e Fundações Públicas Federais é apurado mensalmente e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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

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

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

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

Passivo

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Ativos e Passivos Contingentes

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

Demais Reservas

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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 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.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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

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

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

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

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

III. Resultado Financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do órgão. Pelo Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, que apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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

5. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO PATRIMONIAL – QUARTO TRIMESTRE – 2019							
ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE		128.406.060,61	134.835.661,92	PASSIVO CIRCULANTE		174.563.448,18	100.749.810,11
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	103.629.773,93	108.265.180,82	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	06	78.193.594,32	76.237.431,17
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	18.172.002,87	19.356.240,07	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	07	7.823.404,95	11.417.526,05
Estoques	03	6.604.283,81	7.214.241,03	Demais Obrigações a Curto Prazo	08	88.546.448,91	13.094.852,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE		630.862.372,55	588.292.474,09	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		10.544,15	4.251,15
Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	2.862,00	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		0,00	4.251,15
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		0,00	2.862,00	Demais Obrigações a Longo Prazo		10.544,15	0,00
Investimentos		164.103,55	164.103,55	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		174.573.992,33	100.754.061,26
Participações Permanentes		164.103,55	164.103,55	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial		164.103,55	164.103,55	Demais Reservas		870.476,69	870.476,69
Imobilizado	04	628.727.417,10	586.038.104,30	Resultados Acumulados		583.823.964,14	621.503.598,06
Bens Móveis		163.220.551,76	166.352.609,83	Resultado do Exercício		-36.987.774,39	13.379.426,89
Bens Móveis		299.571.355,85	286.772.428,32	Resultados de Exercícios Anteriores		621.503.598,06	629.860.649,40
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-136.350.804,09	-120.419.818,49	Ajustes de Exercícios Anteriores		-691.859,53	-21.736.478,23
Bens Imóveis		465.506.865,34	419.685.494,47	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		584.694.440,83	622.374.074,75
Bens Imóveis		515.532.760,10	451.004.229,14				
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-50.025.894,76	-31.318.734,67				
Intangível	05	1.970.851,90	2.087.404,24				
Softwares		1.811.322,82	1.963.516,74				
Softwares		2.413.907,36	2.662.571,53				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-602.584,54	-699.054,79				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		159.529,08	123.887,50				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		191.855,50	147.578,50				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-32.326,42	-23.691,00				
TOTAL DO ATIVO		759.268.433,16	723.128.136,01	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		759.268.433,16	723.128.136,01



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO		103.629.773,93	108.265.180,82	PASSIVO FINANCEIRO		210.489.421,76	174.354.366,69
ATIVO PERMANENTE		655.638.659,23	614.862.955,19	PASSIVO PERMANENTE		82.392.258,06	6.967.839,20
				SALDO PATRIMONIAL		466.386.753,34	541.805.930,12

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		79.718.211,91	27.813.596,29	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		293.610.481,20	313.823.199,18
Execução dos Atos Potenciais Ativos		79.718.211,91	27.813.596,29	Execução dos Atos Potenciais Passivos		293.610.481,20	313.823.199,18
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		78.867.860,51	26.794.179,17	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres a Liberar		12.000,01	100.394,30
Direitos Contratuais a Executar		850.351,40	1.019.417,12	Obrigações Contratuais a Executar	09	293.598.481,19	313.722.804,88
TOTAL		79.718.211,91	27.813.596,29	TOTAL		293.610.481,20	313.823.199,18

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	NE	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários		-43.816.634,08
Recursos Vinculados		-63.043.013,75
Educação		-12.539.033,58
Seguridade Social (Exceto Previdência)		-11.302.939,00
Previdência Social (RPPS)		0,00
Receitas Financeiras		-2.483.623,90
Alienação de Bens e Direitos		17.892,49
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		-36.735.309,76
TOTAL		-106.859.647,83



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – QUARTO TRIMESTRE - 2019			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.168.266.389,96	1.879.961.284,62
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	10	13.617.722,04	5.788.466,63
Venda de Mercadorias		220,00	1.378,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		13.617.502,04	5.787.088,63
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	11	348.531,19	1.720.898,75
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		348.531,19	1.720.898,75
Transferências e Delegações Recebidas	12	1.931.632.425,93	1.870.283.934,37
Transferências Intragovernamentais		1.920.417.846,12	1.853.091.668,50
Transferências Intergovernamentais		412.499,70	6.667.623,79
Transferências das Instituições Privadas		51.056,51	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		10.751.023,60	10.524.642,08
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	13	221.412.440,74	1.131.468,72
Reavaliação de Ativos		116.933.206,58	-
Ganhos com Alienação		66.931,40	56.250,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		2.358.663,94	1.075.124,72
Ganhos com Desincorporação de Passivos		102.053.638,82	94,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	14	1.255.270,06	1.036.516,15
Resultado Positivo de Participações		13.692,63	169.396,23
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		1.241.577,43	867.119,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.205.259.387,62	1.866.581.857,73
Pessoal e Encargos	15	875.949.173,96	836.896.908,04
Remuneração a Pessoal		692.634.665,61	655.502.195,77
Encargos Patronais		135.922.903,91	133.136.469,51
Benefícios a Pessoal		47.391.604,44	48.258.242,76
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	16	380.217.216,59	343.974.889,59
Aposentadorias e Reformas		345.767.776,39	312.189.060,88
Pensões		34.048.365,55	31.489.395,79
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		401.074,65	296.432,92
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	17	355.870.597,42	339.562.294,82
Uso de Material de Consumo		34.852.660,28	36.310.463,46
Serviços		285.683.005,34	273.637.853,91
Depreciação, Amortização e Exaustão		35.334.931,80	29.613.977,45
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	18	530.083,08	387.967,43
Juros e Encargos de Mora		525.356,86	387.967,33
Descontos Financeiros Concedidos		4.726,22	0,10
Transferências e Delegações Concedidas		318.946.176,62	308.193.270,76
Transferências Intragovernamentais		315.822.195,11	304.329.232,35
Transferências Intergovernamentais		2.955.873,72	3.715.814,67
Transferências a Instituições Privadas		145.856,79	131.218,74
Transferências ao Exterior		22.251,00	17.005,00



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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	19	242.801.172,06	1.753.384,32
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		30.331.388,30	-
Perdas Involuntárias		615,41	-
Incorporação de Passivos		176.572.231,30	-
Desincorporação de Ativos		35.896.937,05	1.753.384,32
Tributárias	20	24.034,79	786.587,61
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.051,86	-
Contribuições		17.982,93	786.587,61
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	21	30.920.933,10	35.026.555,16
Premiações		6.756,51	12.000,00
Incentivos		30.000.215,16	32.826.607,04
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		913.961,43	2.187.948,12
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		-36.992.997,66	13.379.426,89

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE UBERLÂNDIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUARTO TRIMESTRE - 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES		20.022.406,00	20.022.406,00	15.679.761,62	-4.342.644,38
Receita Patrimonial	22	2.403.228,00	2.403.228,00	720.994,58	-1.682.233,42
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		532.563,00	532.563,00	358.770,76	-173.792,24
Valores Mobiliários		1.870.665,00	1.870.665,00	362.223,82	-1.508.441,18
Receitas de Serviços	23	16.718.182,00	16.718.182,00	13.254.225,06	-3.463.956,94
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		8.065.237,00	8.065.237,00	6.344.835,03	-1.720.401,97
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		8.652.945,00	8.652.945,00	6.909.390,03	-1.743.554,97
Transferências Correntes		250.500,00	250.500,00	463.556,21	213.056,21
Outras Receitas Correntes	24	650.496,00	650.496,00	1.240.985,77	590.489,77
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		39.970,00	39.970,00	33.621,07	-6.348,93
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		610.526,00	610.526,00	1.207.364,70	596.838,70
RECEITAS DE CAPITAL	25	193.548,00	193.548,00	119.480,00	-74.068,00
Alienação de Bens Móveis		193.548,00	193.548,00	133.680,00	-59.868,00
Alienação de Bens Móveis				-14.200,00	-14.200,00
SUBTOTAL DE RECEITAS		20.215.954,00	20.215.954,00	15.799.241,62	-4.416.712,38
DEFICIT				1.650.667.331,75	1.650.667.331,75
TOTAL		20.215.954,00	20.215.954,00	1.666.466.573,37	1.646.250.619,37

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		1.376.786.803,00	1.432.265.648,00	1.644.496.508,15	1.570.011.145,06	1.478.591.480,38	-212.230.860,15
Pessoal e Encargos Sociais	27	1.164.305.040,00	1.218.823.829,00	1.199.114.415,34	1.199.114.415,34	1.115.769.191,91	19.709.413,66
Outras Despesas Correntes	28	212.481.763,00	213.441.819,00	445.382.092,81	370.896.729,72	362.822.288,47	-231.940.273,81
DESPESAS DE CAPITAL		10.230.760,00	7.277.994,00	21.970.065,22	2.458.155,80	2.432.578,86	-14.692.071,22
Investimentos	29	10.230.760,00	7.277.994,00	21.970.065,22	2.458.155,80	2.432.578,86	-14.692.071,22
TOTAL	26	1.387.017.563,00	1.439.543.642,00	1.666.466.573,37	1.572.469.300,86	1.481.024.059,24	-226.922.931,37



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (A)	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (B)	LIQUIDADOS (C)	PAGOS (D)	CANCELADOS (E)	SALDO (F = A+B-D-E)
DESPESAS CORRENTES		5.776.263,03	30.268.512,30	30.143.992,86	30.136.118,42	3.264.694,79	2.643.962,12
Outras Despesas Correntes		5.776.263,03	30.268.512,30	30.143.992,86	30.136.118,42	3.264.694,79	2.643.962,12
DESPESAS DE CAPITAL		26.386.720,81	18.136.648,49	20.786.290,89	20.493.300,63	2.035.798,36	21.994.270,31
Investimentos		26.386.720,81	18.136.648,49	20.786.290,89	20.493.300,63	2.035.798,36	21.994.270,31
TOTAL	30	32.162.983,84	48.405.160,79	50.930.283,75	50.629.419,05	5.300.493,15	24.638.232,43

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	PAGOS (B)	CANCELADO (C)	SALDO D = A - D - C
DESPESAS CORRENTES		92.363.272,29	92.360.626,72	133,97	2.511,60
Pessoal e Encargos Sociais		80.295.614,37	80.295.614,37	-	-
Outras Despesas Correntes		12.067.657,92	12.065.012,35	133,97	2.511,60
DESPESAS DE CAPITAL		960.704,34	960.704,34	-	-
Investimentos		960.704,34	960.704,34	-	-
TOTAL	31	93.323.976,63	93.321.331,06	133,97	2.511,60



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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO FINANCEIRO – QUARTO TRIMESTRE - 2019							
INGRESSOS	NE	2019	2018	DISPÊNDIOS	NE	2019	2018
Receitas Orçamentárias		15.799.241,62	15.963.637,40	Despesas Orçamentárias		1.666.466.573,37	1.561.960.044,71
Ordinárias		-	-	Ordinárias		1.179.038.983,86	1.085.952.887,37
Vinculadas		23.138.630,32	22.826.480,94	Vinculadas		487.427.589,51	476.007.157,34
Alienação de Bens e Direitos	32	166.200,00	56.250,00	Educação	35	19.108.746,83	2.621.527,53
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	33	22.972.430,32	22.770.230,94	Seguridade Social (Exceto Previdência)		155.274.354,67	215.949.485,16
(-) Deduções da Receita Orçamentária	34	-7.339.388,70	-6.862.843,54	Previdência Social (RPPS)		228.376.930,96	210.005.186,02
				Receitas Financeiras	36	2.805.105,84	642.091,61
				Alienação de Bens e Direitos		119.480,00	255.929,59
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	37	81.742.971,21	38.118.035,45
				Outros Recursos Vinculados a Fundos			8.414.901,98
Transferências Financeiras Recebidas		1.920.417.846,12	1.853.091.668,50	Transferências Financeiras Concedidas		315.822.195,11	304.325.661,70
Resultantes da Execução Orçamentária		1.866.593.978,32	1.796.181.797,63	Resultantes da Execução Orçamentária		308.304.741,95	298.674.099,51
Repasse Recebido		1.558.371.406,87	1.497.558.598,87	Repasse Concedido		79.670,50	50.264,04
Sub-repasse Recebido		308.222.571,45	298.623.198,76	Sub-repasse Concedido		308.222.571,45	298.623.198,76
Independentes da Execução Orçamentária		53.823.867,80	56.909.870,87	Repasse Devolvido		2.500,00	636,71
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		51.029.479,29	55.510.829,58	Independentes da Execução Orçamentária		7.517.453,16	5.651.562,19
Movimentação de Saldos Patrimoniais		2.794.388,51	1.399.041,29	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		7.152.407,85	5.644.120,32
				Demais Transferências Concedidas		341.796,20	
				Movimento de Saldos Patrimoniais		23.249,11	7.441,87
Recebimentos Extraorçamentários		186.265.759,73	141.857.421,44	Pagamentos Extraorçamentários		144.829.485,88	60.060.847,41
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		91.445.241,62	93.230.614,41	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	38	93.321.331,06	9.480.964,77
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		93.997.272,51	48.405.160,79	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		50.629.419,05	50.292.897,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		822.653,94	220.373,51	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		878.735,77	283.414,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários		591,66	1.272,73	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	3.570,65
Arrecadação de Outra Unidade		591,66	1.272,73	Demais Pagamentos			3.570,65
Saldo do Exercício Anterior		108.265.180,82	23.699.007,30	Saldo para o Exercício Seguinte	39	103.629.773,93	108.265.180,82
Caixa e Equivalentes de Caixa		108.265.180,82	23.699.007,30	Caixa e Equivalentes de Caixa		103.629.773,93	108.265.180,82
TOTAL		2.230.748.028,29	2.034.611.734,64	TOTAL		2.230.748.028,29	2.034.611.734,64



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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – QUARTO TRIMESTRE - 2019			
	NE	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	40	19.087.419,94	106.660.102,18
INGRESSOS		1.936.920.853,34	1.868.416.407,59
Receitas Derivadas e Originárias		15.216.205,41	8.435.469,06
Receita Patrimonial		372.463,39	342.891,36
Receita de Serviços		13.254.225,06	5.505.831,76
Remuneração das Disponibilidades		348.531,19	1.720.898,75
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.240.985,77	865.847,19
Transferências Correntes Recebidas		463.556,21	6.667.623,79
Intergovernamentais		412.499,70	6.667.623,79
Dos Estados e/ou Distrito Federal		149.999,70	-
Dos Municípios		262.500,00	6.667.623,79
Outras Transferências Correntes Recebidas		51.056,51	-
Outros Ingressos Operacionais		1.921.241.091,72	1.853.313.314,74
Ingressos Extraorçamentários		822.653,94	220.373,51
Transferências Financeiras Recebidas		1.920.417.846,12	1.853.091.668,50
Arrecadação de Outra Unidade		591,66	1.272,73
DESEMBOLSOS		-1.917.833.433,40	-1.761.756.305,41
Pessoal e Demais Despesas		-1.463.295.970,21	-1.320.213.881,13
Defesa Nacional		-	-8.380,88
Previdência Social		-368.507.758,83	-332.088.435,04
Saúde		-160.455.521,10	-154.604.289,66
Educação		-934.332.690,28	-833.212.775,55
Ciência e Tecnologia		-	-300.000,00
Transferências Concedidas		-137.836.532,31	-136.929.777,10
Intragovernamentais		-134.712.550,80	-132.629.744,57
Outras Transferências Concedidas		-3.123.981,51	-4.300.032,53
Outros Desembolsos Operacionais		-316.700.930,88	-304.612.647,18
Dispêndios Extraorçamentários		-878.735,77	-283.414,83
Transferências Financeiras Concedidas		-315.822.195,11	-304.325.661,70
Demais Pagamentos		-	-3.570,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	41	-23.722.826,83	-22.093.928,66
INGRESSOS		119.480,00	860.544,55
Alienação de Bens		119.480,00	860.544,55
DESEMBOLSOS		-23.842.306,83	-22.954.473,21
Aquisição de Ativo Não Circulante		-23.122.497,88	-21.909.503,83
Outros Desembolsos de Investimentos		-719.808,95	-1.044.969,38
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-4.635.406,89	84.566.173,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		108.265.180,82	23.699.007,30
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	42	103.629.773,93	108.265.180,82



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6. NOTAS EXPLICATIVAS

6.1. BALANÇO PATRIMONIAL

6.1.1. NOTA 01 – Caixa e Equivalente de Caixa

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

Caixa e Equivalente de Caixa - Composição

Conta Contábil	R\$			
	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Recursos da Conta Única Aplicados	3.234.369,25	5.256.897,30	(38,47)	3,12
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	406.163,60	462.245,43	(12,13)	0,39
Limite de Saque com Vinculação de pagamento	12.727.985,39	16.930.443,50	(24,82)	12,28
Limite de Saque com vinculação de pagamento - Ordem de Pagamento	87.261.255,69	85.615.594,59	1,92	84,20
Total	103.629.773,93	108.265.180,82	(4,28)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A redução de 38,47% no item Recursos da Conta Única Aplicados refere-se à movimentação financeira relativo a aplicações de valores de superávit de exercícios anteriores, de recursos diretamente arrecadados pela instituição e recursos de convênios em contrapartida aos resgates de valores e rendimentos para pagamentos de despesas em virtude da não liberação de limites orçamentários.

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

O volume de saldo na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento decorre da entrada de recursos financeiros oriundos de recursos próprios que por determinação da Medida Provisória 2.170-36/2001 e da Instrução Normativa/STN 4/2004 não podem ser aplicados em mercado financeiro. O volume de saldo na conta Limite de Saque com



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

vinculação de Pagamento - Ordem Pagamento decorre da liberação de recurso financeiro para o pagamento, nos primeiros dias do mês seguintes, das despesas de pessoal.

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

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

Demais créditos e valores a receber de curto prazo - composição

Conta Contábil	R\$			
	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV% 2019
13º Salário - Adiantamento	7.963.983,16	7.844.094,40	1,53	43,83
Adiantamento de Férias	9.174.289,76	11.512.145,67	(20,31)	50,49
Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado	1.028.506,68	0,00	--	5,66
Remuneração da conta Única a receber	5.223,27	0,00	–	0,03
Total	18.172.002,87	19.356.240,07	(6,15)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O Tribunal de Contas da União – TCU por meio do Acórdão 1322/2018 - plenário, determinou para o registro de valores nas contas de 13º salário – adiantamentos e adiantamentos de férias os seguintes procedimentos:

- A conta 13º salário - adiantamento deve conter o saldo dos adiantamentos de 13º salário pagos referentes à competência do exercício corrente, que ainda não foram descontados e
- A conta adiantamento de férias deve conter os saldos relativos aos pagamentos de férias no exercício aos servidores (abono constitucional), somados ao salário no período de férias proporcional aos dias gozados.

O valor de cerca de 7 milhões em 13º salário – adiantamento, refere-se a valor maior no registro de adiantamento de 13º salário de ativos, aposentados, contratados e pensionistas, que no registro de provisão de 13º salário a pagar. O confronto, ao fim de cada mês, entre o saldo da conta de ativo 13º salário - adiantamento com o saldo da conta de passivo 13º terceiro a pagar é realizado para que no decorrer do exercício, não haja saldos de adiantamento e de passivos decorrentes de 13º salário superavaliados. Tal procedimento visa atender a orientação contida no item 4.2.2.4 da Macrofunção SIAFI 021142 Folha de Pagamento.

O valor do adiantamento de férias refere-se a um valor maior no registro de adiantamento de férias, que no registro da provisão de férias a pagar. O confronto, ao fim de cada mês,



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

entre o saldo da conta de ativo adiantamento de férias com o saldo da conta de passivo férias a pagar é realizado para que no decorrer do exercício, não haja saldos de adiantamento e de passivos decorrentes de do registro de adiantamento de superavaliados. Tal procedimento visa atender a orientação contida no item 5.3.1.6 da Macrofunção SIAFI 021142 Folha de Pagamento.

6.1.3. NOTA 03 – Estoques

Trata-se de materiais de consumo (almoxarifado) adquiridos para atender à necessidade corrente da instituição e que ainda não foram requisitados pelas diversas unidades.

Estoques - Composição

R\$

Conta Corrente	31/12/2019	31/12/2018	Varição	AH %	AV % 2019
Material Farmacológico	2.789.143,91	3.558.692,50	(769.548,59)	(21,62)	42,23
Material Hospitalar	1.389.771,20	1.936.804,41	(547.033,21)	(28,24)	21,04
Material Elétrico e Eletrônico	839.465,61	413.008,51	426.457,10	103,26	12,71
Material de Expediente	387.039,02	393.820,91	(6.781,89)	(1,72)	5,86
Material de TIC - Material de Consumo	274.479,81	241.014,86	33.464,95	13,89	4,16
Importações em Andamento - Estoques	169.854,00	794,79	169.059,21	21.270,93	2,57
Material p/ Manut.de Bens Imóveis/Instalações	167.920,16	204.198,65	(36.278,49)	(17,77)	2,54
Material de Proteção e Segurança	135.100,54	148.675,76	(13.575,22)	(9,13)	2,05
Material de Copa e Cozinha	115.141,03	30.455,58	84.685,45	278,06	1,74
Material p/ Manutenção de Bens Moveis	92.599,00	86.997,21	5.601,79	6,44	1,40
Material de Limpeza e Prod. de Higienização	67.458,54	71.751,54	(4.293,00)	(5,98)	1,02
Material Odontológico	38.916,37	43.581,34	(4.664,97)	(10,70)	0,59
Alimentos para Animais	37.251,03	37.932,14	(681,11)	(1,80)	0,56
Material de Acondicionamento e Embalagem	35.433,60	818,30	34.615,30	4.230,15	0,54
Material Laboratorial	29.659,67		29.659,67	--	0,45
Gêneros de Alimentação	14.673,12	19.284,90	(4.611,78)	(23,91)	0,22
Material p/ Áudio, Vídeo e Foto	9.612,80	9.853,12	(240,32)	(2,44)	0,15
Sementes, Mudas de Plantas e Insumos	4.357,41	2.649,60	1.707,81	64,46	0,07
Outros Materiais de Consumo	2.970,58		2.970,58	--	0,04
Ferramentas	2.336,41	3.031,91	(695,50)	(22,94)	0,04
Gás e Outros Materiais Engarrafados	1.100,00		1.100,00	--	0,02
Material p/ Utilização em Gráfica		10.875,00	(10.875,00)	(100,00)	0,00
Total	6.604.283,81	7.214.241,03	(609.957,22)	-8,45	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Os itens material farmacológico e material hospitalar apresenta a maior representatividade, 42,23% e 21,04%, respectivamente, no grupo, em virtude de comporem o almoxarifado do Hospital de Clínicas da Universidade, possuindo um estoque especializado para atender além das necessidades acadêmicas, os serviços de assistência médica de média e alta complexidade da região do Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba do Estado de Minas Gerais.

O aumento no item Importações em Andamento – Estoques trata-se de importação direta de peças para manutenção no equipamento espectrômetro sequencial de fluorescência de raio x localizado no laboratório multiusuário da faculdade de engenharia química (FEQUI), conforme processo 23117.066390/2019-97 acessível em www.ufu.br/sei – pesquisa.

O item Material de Acondicionamento e Embalagem apresenta um aumento de 4.230% referente a aquisição de insumos farmacêuticos, médico-hospitalar indispensáveis à manutenção e prestação de assistência continuada aos pacientes do Sistema Único de Saúde SUS no âmbito do Hospital de Clínicas da UFU. Tal aquisição foi realizada com recursos descentralizado da EBSEH para o HC/UFU, conforme processos 23117.035515/2019-37 e 23117.036811/2019-55 acessível em www.ufu.br/sei – pesquisa.

6.1.4. NOTA 04 - Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão quando tiverem vida útil definida.

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.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Bens Móveis – Composição

R\$

Conta-Corrente	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV% 2019
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	162.403.599,20	153.600.076,95	5,73	99,50
Bens de Informática	63.598.983,69	60.746.950,64	4,69	38,97
Móveis e Utensílios	34.605.261,38	33.442.255,73	3,48	21,20
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	23.665.721,80	22.734.727,45	4,10	14,50
Veículos	9.411.615,78	9.397.566,78	0,15	5,77
Bens Móveis em Andamento	5.705.204,68	6.630.470,00	(13,95)	3,50
Semoventes e Equipamentos de Montaria	162.894,82	202.306,27	(19,48)	0,10
Demais Bens Móveis	18.074,50	18.074,50	0,00	0,01
Valor Contábil Bruto	299.571.355,85	286.772.428,32	4,46	183,54
Depreciação Acumulada	(136.350.804,09)	(120.419.818,49)	13,23	(83,54)
Valor Contábil Líquido	163.220.551,76	166.352.609,83	(1,88)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

No item Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas houve um aumento de 5,73% em virtude de aquisições de equipamentos médicos e odontológicos para atender o Hospital de Clínicas, o Hospital Odontológico e o Hospital Veterinário em atividades de atendimento ao público, acadêmicas e pesquisas.

Bens Móveis em Andamento trata-se de valores pagos antecipadamente referente a importações em andamento de equipamentos, especialmente para o Hospital de Clínicas. Do valor total, 6 milhões refere-se ao equipamento Acelerador Liner 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

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

Demais Bens Móveis (em comodato) – Composição

R\$

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

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Do total de Bens Móveis, 92% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto por diversos itens. Cabe destacar que os Equipamentos, Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares correspondem a 68% dos equipamentos registrados. Este volume expressivo se justifica pelo fato da Universidade manter em sua estrutura 3 Hospitais Universitários que oferecem diversos cursos na área da saúde, tais como: Medicina, Odontologia, Enfermagem, Fisioterapia, Veterinária e outros, além da Escola Técnica de Saúde. Soma-se também a prestação de serviços de saúde que atende a população das regiões Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba.

Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas – Composição

R\$

Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Equipam/Utensílios Médicos, Odonto, Lab e Hosp	114.464.702,61	107.441.233,70	6,54	78,38
Máquinas, Utensílios E Equipamentos Diversos	14.093.483,13	13.737.335,63	2,59	9,65
Aparelhos De Medição e Orientação	10.246.697,14	9.882.075,68	3,69	7,02
Máquinas e Equipamentos Energéticos	7.947.118,74	7.201.396,05	10,36	5,44
Máquinas e Utensílios Agropecuário/Rodoviário	3.605.365,26	3.594.559,45	0,30	2,47
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	2.683.299,40	2.503.272,08	7,19	1,84
Máquinas e Equipamentos Gráficos	2.068.227,18	2.255.422,82	(8,30)	1,42
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	1.966.503,87	1.921.503,57	2,34	1,35
Máquinas e Equipamentos Industriais	1.604.204,22	1.330.695,19	20,55	1,10
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	1.408.749,62	1.393.606,90	1,09	0,96
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	1.251.381,26	1.282.706,82	(2,44)	0,86
Aparelho E Equipamento P/Espportes e Diversões	1.048.673,73	1.041.076,02	0,73	0,72
Equipamentos, Peças e Acessórios Aeronáuticos	15.193,04	15.193,04	0,00	0,01
Valor Contábil Bruto	162.403.599,20	153.600.076,95	5,73	111,21
Depreciação Acumulada	(16.365.171,37)	(16.141.947,90)	1,38	(11,21)
Valor Contábil Líquido	146.038.427,83	137.458.129,05	6,24	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Bens Imóveis

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Bens Imóveis – Composição

R\$

Item	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Bens de Uso Especial	440.892.808,33	354.290.990,05	24,44	94,71
Bens Imóveis em Andamento	74.639.951,77	96.713.239,09	(22,82)	16,03
Valor Contábil Bruto	515.532.760,10	451.004.229,14	14,31	110,75
Depreciação Acumulada	(50.025.894,76)	(31.318.734,67)	59,73	(10,75)
Valor Contábil Líquido	465.506.865,34	419.685.494,47	10,92	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

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

Bens de uso Especial – Composição

R\$

Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Fazendas, Parques e Reservas	4.050.365,57	1.566.620,00	158,54	0,92
Terrenos, Glebas	5.890.034,29	23.440.771,29	(74,87)	1,34
Imóveis de Uso Educacional	387.380.671,26	296.767.456,88	30,53	87,86
Edifícios	8.889.265,73	8.755.636,08	1,53	2,02
Imóveis Residenciais e Comerciais	5.428.936,61		--	1,23
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	29.253.534,87	23.760.505,80	23,12	6,64
Total	440.892.808,33	354.290.990,05	24,44	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.1.5. NOTA 05 – Intangível

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Intangível - Composição

R\$

	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Software com Vida Útil Definida	806.317,19	1.156.752,36	(30,29)	40,91
Software com Vida Útil Indefinida	1.607.590,17	1.505.819,17	6,76	81,57
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	86.686,50	85.175,50	1,77	4,40
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	105.169,00	62.403,00	68,53	5,34
Valor Contábil Bruto	2.605.762,86	2.810.150,03	(7,27)	132,22
Amortização Acumulada	(634.910,96)	(722.745,79)	(12,15)	(32,22)
Valor Contábil Líquido	1.970.851,90	2.087.404,24	(5,58)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A redução de 30% no item software com vida útil definida refere-se a apuração do valor contábil líquido de bens intangíveis.

O aumento de 68% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a vários registros de Marcas e Patentes junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial - INPI

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

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais - Composição

R\$

Item	01/4/2019	01/4/2018	AH%	AV% 2019
Salários, Remunerações e Benefícios	76.809.530,11	73.995.889,02	3,80	98,23
Precatórios De Pessoal	1.163.120,66	2.056.269,00	-43,44	1,49
Benefícios Previdenciários	7.911,00	19.928,18	-60,30	0,01
Contribuição a Entidades de Previdência Complementar	213.032,55	165.344,97	28,84	0,27
Total	78.193.594,32	76.237.431,17	2,57	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

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 fato gerador e a baixa no exercício seguinte ao fato gerador, ocorrendo a demonstração da transação nas demonstrações contábeis.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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

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

6.1.7. NOTA 07 – Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição

R\$

Grupo	31/12/2019	31/12/2018	AH %
Circulante	7.823.404,95	11.417.526,05	-31,48
Nacionais	7.823.404,95	11.417.526,05	-31,48
Total	7.823.404,95	11.417.526,05	-31,48

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A redução demonstra maior pagamento em 2019 que 2018. Tal situação ocorre em virtude da execução da despesa verso o fluxo de liberação de recursos financeiros em determinada data. A concentração no circulante demonstra trata-se de passivo relativo ao ciclo operacional e manutenção da Instituição. Todo o valor apresentado refere-se a fornecedores de serviços ou bens.

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

R\$

Unidade	31/12/2019	31/12/2018	AH (%)	AV % 2019
Hospital de Clínicas da UFU	7.160.331,87	8.054.600,76	-11,10	91,52
Universidade Federal de Uberlândia	663.073,08	3.362.925,29	-80,28	8,48
Total	7.823.404,95	11.417.526,05	-31,48	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Do saldo de R\$ 7.160.331,87 do Hospital de Clínicas, R\$ 4.824,544,93 está registrado com ISF P, ou seja, como apropriação de passivo patrimonial sem suporte orçamentário, significando o reconhecimento de um passivo sem a correspondente execução orçamentária. Este passivo referente a débitos de 2016 e 2017 que foram negociados com a Cemig Distribuição S.A através do Termo de Acordo e Reconhecimento Dívidas -TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo 23117.026008/2017-41, acessível em: www.ufu.br/sei.

Fornecedores e Contas a Pagar por Fornecedor - Composição

R\$

	Fornecedor	CNPJ	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
1	Cemig Distribuição S.A	06981180000116	4.521.546,01	4.905.403,18	-7,83	57,80
2	RCA Produtos e Serviços Ltda.	69207850000161	1.775.114,94	1.034.325,26	71,62	22,69
3	Arnoldo Goncalves de Araújo Eireli - Epp	01083417000128	390.777,40	173.117,86	125,73	4,99
4	Banco do Brasil SA	00000000000191	170.749,75	--	--	2,18
5	C Dias Eireli	01672499000146	111.826,76	--	--	1,43
6	Tbi Segurança Eireli	07534224000122	104.739,53	454.700,41	-76,97	1,34
7	Life Technologies Brasil Comercio E Industria de Produto	63067904000588	103.313,99	--	--	1,32
8	Promega Biotecnologia do Brasil Ltda.	11909227000251	94.917,32	--	--	1,21
9	Laboratórios B Braun S.A.	31673254001095	51.845,00	22.066,61	134,95	0,66
10	Stericycle Gestão Ambiental Ltda.	01568077000125	48.813,06	50.223,37	-2,81	0,62
11	Antibióticos Do Brasil Ltda.	05439635000456	46.944,00	--	--	0,60
12	Halex Istar Industria Farmacêutica S.A	01571702000198	44.518,76	--	--	0,57
13	JE E Filhos Ltda.	13807712000169	37.865,96	--	--	0,48
14	Cristalia Produtos Químicos Farmacêuticos Ltda.	44734671000151	36.815,15	--	--	0,47
15	Cemig Distribuição S.A	06981180000116	35.182,37	90.153,02	-60,97	0,45
16	A Favarin Distribuidora Ltda.	18702558000184	34.627,00	--	--	0,44
17	Algar Telecom S/A	71208516000174	24.495,23	78.686,07	-68,87	0,31
18	Multifarma Comercial Ltda.	21681325000157	17.809,38	--	--	0,23
19	Cirúrgica Parma Ltda.	10368534000129	17.415,00	--	--	0,22
20	Promega Biotecnologia Do Brasil Ltda.	11909227000170	11.693,43	--	--	0,15
	Demais Fornecedores		142.394,91	4.608.850,27	-96,91	1,82
	Total		7.823.404,95	11.417.526,05	-31,48	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Fornecedor A: 06981180000116 – CEMIG Distribuição S.A.

De todo o passivo apresentado, R\$ 3.824.544,93 está registrado a conta do Hospital de Clínicas da UFU com ISF P, ou seja, passivo anterior sem correspondente orçamentário.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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.

O outro valor, R\$697.001,08 refere-se o fornecimento de energia elétrica para o período em análise, tratando-se de valor liquidado a espera da liberação de financeiro para o devido pagamento.

Fornecedor B: 69207850000161 - RCA Produtos e Serviços Ltda.

O saldo atual está registrado com suporte orçamentário, ou seja, ISF F, e refere-se a valor a ser pago referente a:

- a) Prestação de serviços continuados de apoio às atividades administrativas de portaria, recepção, transporte interno de pacientes e entrega de prontuários, medicamentos e materiais diversos, com atuação nas dependências do Hospital de Clínicas conforme contrato 021/15;
- b) Execução de serviços continuados de apoio às atividades administrativas de recepção, nas dependências do Hospital de Clínicas e da UFU conforme contrato 027/15;
- c) Prestação de serviços continuados de apoio às atividades administrativas de portaria e recepção nos campi da UFU na cidade de Uberlândia conforme contrato 050/2015. Contratos acessíveis em www.licitacoes.ufu.br

6.1.8. NOTA 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição

R\$

Conta Contábil	31/12/19	31/12/18	AH%	AV% 2019
Transferências Financeiras A Comprovar - Ted	76.586.656,54	0,00	--	86,49
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	5.105.064,15	4.735.699,48	7,80	5,77
Planos de Previdência e Assistência Médica	2.785.360,09	3.141.389,90	-11,33	3,15
Retenções - Planos de Seguros	734.626,44	747.874,77	-1,77	0,83
Retenções - Cooperativas	553.758,81	692.250,99	-20,01	0,63
Depósitos Retidos de Fornecedores	523.113,38	0,00	--	0,59
Pensão Alimentícia	464.061,81	456.526,59	1,65	0,52
Depósitos e Cauções Recebidos	406.163,60	462.245,43	-12,13	0,46
Retenção Previdenciária - FRGPS	335.469,09	206.608,07	62,37	0,38
Previdência Complementar Servidor Pub Federal	262.735,47	205.393,29	27,92	0,30
Impostos e Contrib Diversos Devidos ao Tesouro	252.867,17	227.008,68	11,39	0,29
Retenções - Associações	168.613,43	166.363,41	1,35	0,19
Retenções - Sindicatos	156.561,83	157.892,44	-0,84	0,18
Precatórios de Terceiros	110.390,70	1.915,87	5.661,91	0,12
Imposto sobre Serviços - ISS	85.530,37	49.878,42	71,48	0,10
Indenizações, Restituições e Compensações	15.476,03	0,00	--	0,02
Incentivos A Educação, Cultura e Outros	0,00	1.843.805,55	-100,00	0,00
Total	88.546.448,91	13.094.852,89	576,19	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.1.9. NOTA 09 – Obrigações Contratuais a Executar

Obrigações Contratuais a Executar – Composição

R\$

Natureza	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Aluguéis	5.164.536,52	3.980.068,73	29,76	1,76
Fornecimento de Bens	883.115,34	1.225.049,08	-27,91	0,30
Seguros	290.526,36		-	0,10
Serviços	287.260.302,97	308.517.687,07	-6,89	97,84
Total	293.598.481,19	313.722.804,88	-6,41	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Obrigações Contratuais a Executar – por natureza e Unidade Gestora Contratante – Composição

R\$

	Hospital de Clínicas da UFU	Universidade Federal de Uberlândia - UFU	Total
Aluguéis		5.164.536,52	5.164.536,52
Fornecimento de Bens		883.115,34	883.115,34
Seguros		290.526,36	290.526,36
Serviços	106.655.912,23	180.604.390,74	287.260.302,97
Total	106.655.912,23	186.942.568,96	293.598.481,19

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Obrigações Contratuais por Contratado - Composição

R\$

	Contratado	CNPJ	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
1	Ibeg Engenharia E Construções Ltda.	33607565000190	81.351.473,64	81.221.069,77	0,16	27,71
2	Nutrir Refeições Ltda.	22381412000151	35.533.193,39	29.425.789,22	20,76	12,10
3	Arqgraph Serviços Ltda.	00969841000101	16.608.808,41	16.859.049,03	-1,48	5,66
4	RCA Produtos e Serviços Ltda.	69207850000161	16.038.428,61	12.540.278,74	27,90	5,46
5	Palmas Comércio e Transportes Ltda. - Epp	64481856000109	12.971.342,13	14.378.105,61	-9,78	4,42
6	Franco Ribeiro Construções Ltda.	36874048000176	12.000.235,91	32.147.976,12	-62,67	4,09
7	TBI Segurança Eireli	07534224000122	11.364.522,24	11.074.631,64	2,62	3,87
8	TFF Construções e Montagens Ltda.	08080291000187	10.290.591,10	13.157.447,59	-21,79	3,50
9	Instituto Brasileiro De Políticas Publicas	09611589000139	9.930.328,09	6.649.997,04	49,33	3,38
10	Método Telecomunicações e Comércio Ltda.	65295172000185	7.044.191,98	8.768.482,75	-19,66	2,40
11	Cemig Distribuição S.A	06981180000116	6.839.978,29	7.146.339,43	-4,29	2,33
12	LJ Construções e Serviços Ltda.	02223482000174	5.499.248,58	5.499.248,58	0,00	1,87
13	Selecta Serviços Globalizados Ltda.	14345806000126	4.475.730,73	4.682.594,74	-4,42	1,52
14	Servicorp - Serviços e Corporações Ltda.	12607740000170	3.942.861,12	3.426.529,58	15,07	1,34
15	Fundação Educacional de Patos de Minas	23354848000114	3.904.872,48	3.155.472,20	23,75	1,33
16	Departamento Municipal de Água e Esgoto	25769548000121	3.558.684,70	1.039.615,19	242,31	1,21
17	Algar Telecom S/A	71208516000174	3.547.086,40	2.747.855,34	29,09	1,21
18	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	34028316001509	3.160.202,15	2.772.295,60	13,99	1,08
19	DF Turismo e Eventos Ltda.	07832586000108	2.755.606,53	1.957.371,63	40,78	0,94
20	Trivale Administração Ltda.	00604122000197	2.570.859,65	2.448.512,72	5,00	0,88
	Demais Fornecedores		40.210.235,06	52.624.142,36	-23,59	13,70
	Total		293.598.481,19	313.722.804,88	-6,41	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.2. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

6.2.1. NOTA 10 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos – Composição

R\$

Item	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Serviços Hospitalares	6.909.390,03	0,00	--	50,74
Taxa de Inscrição em Vestibular	4.500.917,00	4.048.603,90	11,17	33,05
Serviços de Hospedagem e Alimentação	1.652.937,99	1.211.771,93	36,41	12,14
Aluguéis	363.496,98	282.634,77	28,61	2,67
Serviços Educacionais	124.808,44	153.988,03	(18,95)	0,92
Serviços Administrativos	65.951,60	90.020,00	(26,74)	0,48
Serviços Comerciais, Livros e Periódicos	220,00	1.378,00	(84,03)	0,00
Outros Serviços	0,00	70,00	(100,00)	0,00
Total	13.617.722,04	5.788.466,63	135,31	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.2.2. NOTA 11 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Item	31/12/2019	31/12/2018	AH%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	353.754,46	1.720.898,75	-79,44

O valor apresentado refere-se aos rendimentos da aplicação financeira na Conta Única do Tesouro auferidos no exercício de 2019 e saldos remanescentes de exercícios anteriores. A redução de 79,44% de 2018 para 2019 deve-se aos resgates e principalmente ao baixo saldo da Conta Única do Tesouro que por consequência gera menos rendimentos. Em 2018 o valor mensal médio dos rendimentos era de R\$115.000,00, em 2019 este valor passou para R\$75.000,00.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.2.3. NOTA 12 – Transferências e Delegações Recebidas

Transferências e Delegações Recebidas - Composição

R\$

Título	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Transferências recebidas para a execução orçamentária	1.866.593.978,32	1.796.181.797,63	3,92	96,63
Transferências recebidas independente da execução orçamentária	53.823.867,80	56.909.870,87	(5,42)	2,79
Transferências voluntárias	412.499,7	666.762,79	(93,81)	0,02
Instituições Privadas sem fins lucrativos	51.056,51	--	--	0,00
Outras transferências e delegações recebidas	10.751.023,60	10.524.642,08	2,15	0,56
Total	1.931.632.425,93	1.870.283.934,37	3,28	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.2.4. NOTA 13 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos – Composição

R\$

		31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Ganhos c/ Alienação	Ganhos c/ Alienação de Imobilizado	66.931,40	56.250,00	18,99	0,03
Ganhos c/ Incorporação de Ativos	Ganhos c/ Incorporação de Ativos por nascimento	49.045,36	42.914,69	14,29	0,02
	Outros Ganhos c/ Incorporação de Ativos	2.309.618,58	1.032.210,03	123,75	1,04
	Reavaliação de Imobilizado	116.933.206,58	0,00	0,00	52,81
Ganhos c/ Desincorporação de Passivos	Ganhos c/ Desincorporação de Passivos	102.053.638,82	94,00	108.567.600,87	46,09
Total		221.412.440,74	1.131.468,72	19.468,59	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.2.5. NOTA 14 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Composição

R\$

Subgrupo	Título	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Resultado Positivo de Participações	Resultado Positivo de Equivalência Patrimonial	00,00	109.139,64	-100,00	0,00
	Dividendos e Rendimentos de Outros Investimentos	13.692,63	60.256,59	-77,28	1,09
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	Multas Administrativas	33621,07	25954,23	29,54	2,68
	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.207.956,36	841.165,69	43,61	96,23
Total		1.255.270,06	1.036.516,15	21,10	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.2.6. NOTA 15 – Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoal e Encargos

Pessoal e Encargos - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Remuneração a Pessoal	Vencimentos e Salários	301.539.489,63	312.255.338,55	-3,43	34,42
	Gratificações	235.590.559,32	227.902.089,14	3,37	26,90
	Adicionais	49.572.271,17	49.735.453,73	-0,33	5,66
	13º Salário	49.009.831,15	42.299.505,78	15,86	5,60
	Férias	44.742.501,81	11.030.463,08	305,63	5,11
	Abonos	9.554.790,18	10.361.936,55	-7,79	1,09
	Sentenças Judiciais - Pessoal Ativo	2.625.222,35	1.871.772,74	40,25	0,30
	Outros Vencimentos e Vantagens Fixas e Variáveis	0,00	45.636,20	-100,00	0,00
	Total (I)	692.634.665,61	655.502.195,77	5,66	79,07
Encargos Patronais	Contribuição Patronal	126.635.030,64	125.302.467,20	1,06	14,46
	Contribuição PASEP S/ Folha Pagamento	6.901.096,15	6.013.957,09	14,75	0,79
	Complementação De Previdência	2.386.777,12	1.820.045,22	31,14	0,27
	Total (II)	135.922.903,91	133.136.469,51	2,09	15,52
Benefícios a Pessoal	Auxílio Alimentação	27.750.744,14	28.035.929,07	-1,02	3,17
	Assistência à Saúde	15.304.398,99	16.064.283,77	-4,73	1,75
	Auxílio Creche	3.438.600,10	3.376.243,38	1,85	0,39
	Auxílio Transporte	878.272,83	758.527,38	15,79	0,10
	Ajuda De Custo	19.588,38	23.259,16	-15,78	0,00
	Total (III)	47.391.604,44	48.258.242,76	-1,80	5,41
Total Geral (I + II + III)		875.949.173,96	836.896.908,04	4,67	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.2.7. NOTA 16 – Variações Patrimoniais Diminutivas – Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Benefícios Previdenciários e Assistenciais - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2019	AH%	AV% 2019
Aposentadorias	Proventos	278.372.025,31	250.435.333,80	11,16	73,21
	Gratificações	31.996.431,93	34.980.474,90	-8,53	8,42
	13º Salário	26.439.639,31	6.926.705,35	281,71	6,95
	Sentenças Judiciais	8.615.838,72	9.453.433,85	-8,86	2,27
	Complementação de Aposentadoria	343.841,12	323.364,95	6,33	0,09
	13º Sal. Complementação Aposentadoria		10.069.748,03	-100,00	0,00
	Total (I)	345.767.776,39	312.189.060,88	10,76	90,94
Pensões	Pensões Cíveis	30.709.435,36	28.134.826,84	9,15	8,08
	13º Salário - Pensionistas	2.397.132,87	2.389.044,38	0,34	0,63
	Sentenças Judiciais - Pensões	941.797,32	965.524,57	-2,46	0,25
	Total (II)	34.048.365,55	31.489.395,79	8,13	8,95
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	Auxílio Funeral	313.734,05	203.043,27	54,52	0,08
	Auxílio Natalidade	87.340,60	93.389,65	-6,48	0,02
	Total (III)	401.074,65	296.432,92	35,30	0,11
Total Geral (I + II + III)		380.217.216,59	343.974.889,59	10,54	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.2.8. NOTA 17 – Variações Patrimoniais Diminutivas – Uso de Bens e Serviços

Uso de Bens e Serviços - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Uso de Materiais de Consumo	Material Farmacológico	17.828.056,89	18.676.693,76	-4,54	5,01
	Materiais Estocados - Almoxarifado	8.672.700,76	5.778.605,19	50,08	2,44
	Material Hospitalar	6.424.018,77	10.106.716,64	-36,44	1,81
	Combustíveis e Lubrificantes	895.386,72	835.672,21	7,15	0,25
	Material de Processamento de Dados	657.586,51	489.066,92	34,46	0,18
	Gêneros De Alimentação	309.012,68	352.868,66	-12,43	0,09
	Distribuição de Material Gratuito	65.897,95	64.180,08	2,68	0,02
	Outros Materiais		6.660,00	-100,00	0,00



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

	Total (I)	34.852.660,28	36.310.463,46	-4,01	9,79
Serviços	Técnicos Profissionais	144.345.949,11	133.758.992,59	7,91	40,56
	Apoio Adm, Técnico E Operacional	94.584.106,13	94.434.573,30	0,16	26,58
	Água E Esgoto, Ener. Eletr. Gas. E Outr. - PJ	16.808.329,38	15.864.467,51	5,95	4,72
	Fornecimento De Alimentação	8.416.050,20	8.385.644,03	0,36	2,36
	Transp. Passagem, Locomoção E Hosped.- PJ	4.343.580,00	3.757.433,28	15,60	1,22
	Comunicação, Gráfico E Audiovisual	3.460.997,23	3.769.365,16	-8,18	0,97
	Técnicos Profissionais - PF	2.878.423,46	1.811.952,40	58,86	0,81
	Educacionais E Culturais - PF	2.826.218,89	2.123.721,53	33,08	0,79
	Locação e Arrendamento Mercantil Operacional	2.098.448,68	1.396.613,95	50,25	0,59
	Diárias	1.908.303,66	2.323.178,43	-17,86	0,54
	Locações E Arrendamentos - PF	1.356.881,08	2.650.361,95	-48,80	0,38
	Comunicac. Gráficos E Audiovis.- PJ -Intra	999.138,33	384.321,51	159,97	0,28
	Apoio Adm., Técnico E Operacional-PF	809.587,65	1.343.292,61	-39,73	0,23
	Educacionais E Culturais - PJ	292.250,00	490.971,00	-40,48	0,08
	Sentenças Judiciais - Serviços Terceiros - PF	172.830,85	243.888,54	-29,14	0,05
	Sentenças Judiciais - Serviços Terceiros - PJ	148.358,75	105.542,54	40,57	0,04
	Seguros Em Geral	111.872,34	105.326,21	6,22	0,03
	Água, Esgoto,Ener.El.,Gas E Outr.- PJ -Mun	55.770,82	11.365,94	390,68	0,02
	Administrativos - PJ	33.804,31	65.908,60	-48,71	0,01
	Técnicos Profissionais - PJ - Intra	25.072,33	17.927,00	39,86	0,01
	Administrativos - PJ j - Intra	3.880,01	0,00	#DIV/0!	0,00
	Confecções - PJ	2.217,00	46.425,70	-95,22	0,00
	Apoio Adm, Técnico E Operacional- PJ -Intra	935,13	750,00	24,68	0,00
	Comunicação, Gráficos E Audiovisual-PF	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
	Transp., Locomoção e Hospedagem - PF	0,00	543.798,60	-100,00	0,00
	Água Esg.,Ener.Ele.,Gas E Outr.- PJ -Est	0,00	2.031,53	-100,00	0,00
	Total (II)	285.683.005,34	273.637.853,91	4,40	80,28
Depreciação e Amortização	Depreciação de Bens Imóveis	18.707.160,09	13.174.498,18	42,00	5,26
	Depreciação de Bens Móveis	16.365.171,37	16.141.947,90	1,38	4,60
	Amortização de Intangível	262.600,34	297.531,37	-11,74	0,07
	Total (III)	35.334.931,80	29.613.977,45	19,32	9,93
Total Geral (I + II + III)		355.870.597,42	339.562.294,82	4,80	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.2.9. NOTA 18 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Juros e Encargos de Mora	Multas Inadotáveis	417.932,09	219.682,22	90,24	78,84
	Juros de Mora	91.299,30	168.285,11	-45,75	17,22
	Juros	16.125,47	0,00	--	3,04
Descontos Financeiros	Descontos Financeiros Concedidos	4.726,22	0,10	4.726.120,00	0,89
Total		530.083,08	387.967,43	36,63	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.2.10. NOTA 19 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos - Composição

R\$

Título	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Reavaliação de bens imóveis	30.331.388,30	0,00	--	12,49
Perdas Involuntárias	615,41	0,00	--	0,00
Incorporação de Passivos	176.572.231,30	0,00	--	72,72
Desincorporação de Ativos	35.896.937,05	1.753.384,32	1.947,29	14,78
Total	242.801.172,06	1.753.384,32	13.747,57	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.2.11. NOTA 20 – Variações Patrimoniais Diminutivas Tributárias

Variações patrimoniais diminutivas Tributárias - Composição

R\$

Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Taxas	6.051,86	00,0	--	25,18
Contribuição para serviço de iluminação pública	17.982,93	21.354,90	-15,79	74,82
PIS/PASEP	0,00	765.232,71	-100,00	--
Total	24.034,79	786.587,61	-96,94	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.2.12. NOTA 21 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Composição

R\$

Subgrupo	Conta Contábil	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% 2019
Premiações	Premiações Artísticas	6.756,51	12.000,00	(43,70)	0,02
Incentivos	Bolsa de Estudos no País	29.761.927,85	32.589.494,41	(8,68)	96,25
	Auxílios p/ Desenvolvimento Estudos/Pesquisas	238.287,31	237.112,63	0,50	0,77
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	Indenizações	621.493,45	2.139.255,99	(70,95)	2,01
	Restituições	292.467,98	48.692,13	500,65	0,95
Total		30.920.933,10	35.026.555,16	(11,72)	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

6.3.1. NOTA 22 – Receita Corrente – Patrimonial

Receita Corrente – Patrimonial – Composição – Dezembro 2019

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo	Realizado X previsto %
Exploração do Patrimônio Imobiliário	Aluguéis e Arrendamentos	532.563,00	358.770,76	(173.792,24)	67,37%
Valores Mobiliários	Remuneração e Depósitos Bancários	1.838.494,00	348.531,19	(1.489.962,81)	18,96%
	Dividendos	32.171,00	13.692,63	(18.478,37)	42,56%
Total		2.403.228,00	720.994,58	(1.682.233,42)	30,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

6.3.2. NOTA 23 – Receitas Correntes de Serviços

Receitas Correntes de Serviços – Composição – Dezembro 2019

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo	Realizado X previsto %
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	Serv. Administrat. e Comerciais Gerais	2.065.234,00	1.843.918,03	(221.315,97)	89,28%
	Inscr. em Concursos e Proc. Seletivos	6.000.003,00	4.500.917,00	(1.499.086,00)	75,02%
Serviços e Atividades Referente a Saúde	Serviços De Atendimento à Saúde	8.652.945,00	6.909.390,03	(1.743.554,97)	79,85%
Total		16.718.182,00	13.254.225,06	(3.463.956,94)	79,28%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.3.3. NOTA 24 – Outras Receitas Correntes

Outras Receitas Correntes – Composição – Dezembro 2019

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo	Realizado X previsto %
Multas, Administrativas, Contratuais e Judiciais	Multas previstas em legisl. específica	0,00	245,36	245,36	--
	Multas e juros previstos em contratos-Princ.	39.970,00	33.365,15	(6.604,85)	83,48%
	Multas e juros previstos em contratos- Mul. Jur	0,00	10,56	10,56	--
Indenizações, Restituições e Ressarcimento	Outras Restituições	610.526,00	1.207.364,70	596.838,70	197,76%
Total		650.496,00	1.240.985,77	590.489,77	190,78%

6.3.4. NOTA – 25 – Receitas de Capital

Receita de Capital – Composição – Dezembro 2019

R\$

Natureza da Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo	Realizado X Previsto %
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	193.548,00	133.680,00	(59.868,00)	69,07%
Alienação de Bens Imóveis	0,00	(14.200,00)	(14.200,00)	--
Total	193.548,00	119.480,00	(74.068,00)	61,73%

6.3.5. NOTA 26 – Despesas Orçamentárias

Movimentação de Créditos Orçamentários – Dezembro 2019.

R\$

Grupo de Despesa	Dotação Atualizada (A)	Descentralizações Recebidas (B)	Descentralizações Concedidas (C)	Crédito Bloqueado (D)	Crédito Disponível (E) = (A+B-C-D)
Pessoal e Encargos Sociais	1.218.823.829,00	0,00	2.066.139,00	0,00	1.216.757.690,00
Outras Despesas Correntes	213.441.819,00	236.725.830,94	101.596,50	940.293,00	449.125.760,44
Investimentos	7.277.994,00	15.770.850,48	0,00	3.692,00	23.045.152,48
Total	1.439.543.642,00	252.496.681,42	2.167.735,50	943.985,00	1.688.928.602,92

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Execução de Créditos Orçamentários – Dezembro 2019

R\$

Grupo de Despesa	Crédito Disponível (A)	Despesas Empenhadas (B)	Saldo Disponível (C) = (A - B)	Empenhada X Disponível (%)
Pessoal e Encargos Sociais	1.216.757.690,00	1.199.114.415,34	17.643.274,66	98,55
Outras Despesas Correntes	449.125.760,44	445.382.092,81	3.743.667,63	99,17
Investimentos	23.045.152,48	21.970.065,22	1.075.087,26	95,33
Total	1.688.928.602,92	1.666.466.573,37	22.462.029,55	98,67

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Execução da Despesa Orçamentária – Dezembro 2019

R\$

Grupo de Despesa	Despesas Empenhadas (A)	Despesas Liquidadas (B)	Despesas Pagas (C) = (A - B)	Despesas pagas X Liquidadas (%)
Pessoal e Encargos Sociais	1.199.114.415,34	1.199.114.415,34	1.115.769.191,91	93,05
Outras Despesas Correntes	445.382.092,81	370.896.729,72	362.822.288,47	97,82
Investimentos	21.970.065,22	2.458.155,80	2.432.578,86	98,96
Total	1.666.466.573,37	1.572.469.300,86	1.481.024.059,24	94,18

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.3.6. NOTA 27 – Pessoal e Encargos Sociais

Execução da Despesa com Pessoal e Encargos Sociais – Dezembro 2019

R\$

Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	AV % Despesa Pagas
Vencimentos e Salários	307.088.655,79	307.088.655,79	293.389.928,95	26,29
Proventos - Pessoal Civil	272.666.271,69	272.666.271,69	253.802.075,89	22,75
Gratificação por Exercício de Cargo Efetivo	219.051.039,71	219.051.039,71	200.478.140,82	17,97
Contribuição Patronal Para o RPPS	126.635.030,64	126.635.030,64	126.635.030,64	11,35
13º Salário	47.246.416,46	47.246.416,46	39.358.253,74	3,53
Adicional por Plantão Hospitalar	35.729.447,82	35.729.447,82	32.623.239,92	2,92
Adicional por Tempo de Serviço Pessoal Civil	31.996.431,93	31.996.431,93	30.527.194,34	2,74
Pensões Cíveis	30.503.784,17	30.503.784,17	28.223.772,29	2,53
13º Salário - Pessoal Civil	27.252.830,86	27.252.830,86	27.190.696,78	2,44
Férias - 1/3 Constitucional	20.209.257,78	20.209.257,78	8.795.966,94	0,79
Adicional De Insalubridade	11.563.191,79	11.563.191,79	10.574.742,28	0,95
Salário Contrato Temporário	9.651.884,25	9.651.884,25	9.651.884,25	0,87



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Abono de Permanência	9.554.790,18	9.554.790,18	8.720.570,25	0,78
Gratificação de Tempo De Serviço	8.550.894,93	8.550.894,93	7.881.694,45	0,71
Sent. Jud. não Trans. Julg. Carat. Cont. Inat. Civil	5.647.750,13	5.647.750,13	5.170.825,44	0,46
Gratificação p/ Exercício de Cargo em Comissão	5.086.178,00	5.086.178,00	4.662.500,94	0,42
Aposent. Originária De Subsídios - Pessoal Civ.	4.993.653,37	4.993.653,37	4.993.653,37	0,45
Grat. Por Exercício De Funções Comissionadas	2.911.711,75	2.911.711,75	2.676.798,01	0,24
13º Salário - Pensões Civis	2.663.221,83	2.663.221,83	2.655.585,45	0,24
Férias Vencidas e Proporcionais	2.607.855,41	2.607.855,41	2.500.690,86	0,22
Contribuição Patronal - Funpresp Lei 12618/12	2.386.777,12	2.386.777,12	2.173.744,57	0,19
Sent. Jud. não Trans. Julg. Carat. Cont. At. Civil	2.143.829,81	2.143.829,81	1.715.391,54	0,15
Adicional Noturno	1.976.533,05	1.976.533,05	1.832.739,95	0,16
Vantagens Permanentes Sent. Transit. Julg. Civil	1.799.349,09	1.799.349,09	1.645.787,19	0,15
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.647.108,31	1.647.108,31	1.629.997,63	0,15
Férias - Pagamento Antecipado	1.619.013,71	1.619.013,71	595.927,05	0,05
Sent. Jud. não Trans. Julg. Carat. Cont. Pens Civil	912.782,90	912.782,90	838.962,79	0,08
13º Salário - Contrato Temporário	817.200,61	817.200,61	809.113,50	0,07
Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	718.202,25	718.202,25	718.202,25	0,06
Incorporações	577.470,13	577.470,13	532.766,14	0,05
Substituições	551.086,12	551.086,12	521.794,31	0,05
Férias Vencidas/Proporcionais - Contrato Temporário	498.383,81	498.383,81	498.383,81	0,04
Vantagens Perm. Sent. Jud. Trans. Julgado - Civil	447.191,86	447.191,86	412.844,14	0,04
Complementação De Aposentadorias – Pes. Civil	337.739,12	337.739,12	308.541,38	0,03
Adicional De Periculosidade	299.576,31	299.576,31	274.950,13	0,02
Serviços Extraordinários	282.457,76	282.457,76	262.805,05	0,02
Férias - Abono Constitucional - Contrato Temporário	207.842,16	207.842,16	207.842,16	0,02
Pensões do RPPS E Do Militar	205.028,10	205.028,10	205.028,10	0,02
Sentenças Judiciais	65.691,99	65.691,99	65.691,99	0,01
Férias Pagamento Antecipado - Contratos Temporários	9.871,11	9.871,11	4.451,09	0,00
Complementação de Pensões - Pessoal Civil	981,53	981,53	981,53	0,00
Total	1.199.114.415,34	1.199.114.415,34	1.115.769.191,91	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.3.7. NOTA 28 – Outras Despesas Correntes

Execução de Outras Despesas Correntes – 2019

R\$

Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	AV % Despesa Pagas
Serviços médico hospitalar	190.388.981,66	142.062.968,34	142.055.815,02	39,15
Vigilância ostensiva	35.874.930,05	33.879.859,56	32.959.063,97	9,08
Auxílio-alimentação	27.749.718,59	27.749.718,59	25.433.357,84	7,01
Limpeza e conservação	22.255.801,88	20.615.132,78	18.822.110,83	5,19
Ressarcimento assistência médica/odontológica	15.117.964,25	15.117.964,25	13.896.380,26	3,83
Serviços de energia elétrica	14.141.870,48	11.476.180,78	11.467.936,07	3,16
Bolsas de estudo no país	12.778.351,78	10.804.985,73	10.804.985,73	2,98
Residência médica	11.128.225,91	11.128.225,91	11.128.225,91	3,07
Fornecimento de alimentação	10.680.497,96	7.677.400,35	7.677.400,35	2,12
Material farmacológico	10.370.394,09	7.863.849,74	7.623.288,36	2,10
Apoio administrativo, técnico e operacional	9.670.544,23	8.167.390,27	7.643.410,24	2,11
Manutenção e conservação de bens imóveis	9.528.569,44	8.478.948,04	8.361.371,80	2,30
Contribuição p/ o PIS/PASEP	6.907.368,09	6.901.096,15	6.901.096,15	1,90
Serv. De apoio administrativo, técnico e operacional	5.966.361,84	3.231.626,04	3.226.894,09	0,89
Residência multiprofissional em saúde	5.611.884,63	5.611.884,63	5.611.884,63	1,55
Locação de mão-de-obra	4.529.512,96	4.211.528,40	4.211.528,40	1,16
Material hospitalar	3.777.519,81	3.081.195,81	3.005.808,93	0,83
Auxílio-creche	3.438.600,10	3.438.600,10	3.146.891,35	0,87
Serviços de água e esgoto	3.254.224,68	2.945.591,53	2.945.591,53	0,81
Inst.de caráter assist. cult. e educacional	2.906.369,42	2.862.111,42	2.862.111,42	0,79
Outros serviços de terceiros pessoa jurídica	2.883.079,90	2.856.127,15	2.856.127,15	0,79
Locação de imóveis	2.259.640,15	1.903.459,20	1.903.459,20	0,52
Estagiários	2.210.387,67	1.946.796,21	1.946.796,21	0,54
Manutenção e conservação de bens móveis	2.209.432,81	2.076.421,73	2.076.421,73	0,57
Gratificação por encargo de curso e concurso - gecc	2.067.012,88	2.067.012,88	2.067.012,88	0,57
Diárias - civil	1.910.306,46	1.910.306,46	1.910.306,46	0,53
Passagens e despesas com locomoção	1.854.059,01	1.550.355,73	1.550.355,73	0,43
Serviços de comunicação em geral	1.765.937,02	1.594.958,92	1.594.958,92	0,44
Indenizações e restituições	1.520.603,20	1.510.740,98	1.504.914,40	0,41
Restituições	1.365.537,83	648.356,41	632.880,38	0,17
Serviços de telecomunicações	1.084.803,11	954.050,08	920.390,55	0,25
Transporte de servidores	1.034.329,90	984.329,90	984.329,90	0,27
Manut. e conserv. de máquinas e equipamentos	998.094,20	815.080,65	810.767,21	0,22
Material laboratorial	944.349,82	652.306,41	435.572,23	0,12
Material p/ manutenção de bens móveis	913.869,21	822.826,56	652.972,56	0,18



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Auxílio-transporte	878.639,13	878.639,13	805.997,94	0,22
Locomoção urbana	823.750,00	701.761,90	701.761,90	0,19
Material elétrico e eletrônico	822.437,44	538.557,66	534.646,12	0,15
Locação de máquinas e equipamentos	753.342,18	613.672,60	613.672,60	0,17
Comunicação de dados e redes em geral	742.979,47	592.824,05	590.297,85	0,16
Combustíveis e lubrificantes automotivos	654.246,58	645.852,71	645.852,71	0,18
Auxílios para desenv. de estudos e pesquisas	635.902,00	172.933,84	172.933,84	0,05
Ressarcimento de mensalidades	600.000,00	230.458,47	230.458,47	0,06
Material de tic - material de consumo	560.809,52	486.937,34	486.937,34	0,13
Serviços de copa e cozinha	534.637,61	534.637,61	534.637,61	0,15
Material de expediente	453.473,68	396.308,24	392.701,35	0,11
Multas indedutíveis	448.098,52	411.466,59	411.425,86	0,11
Exposições, congressos e conferências	446.875,00	292.250,00	292.250,00	0,08
Sementes, mudas de plantas e insumos	399.010,58	368.652,51	366.009,51	0,10
Serviços de terceiros - pessoa jurídica	389.463,79	389.463,79	389.463,79	0,11
Serviço de seleção e treinamento	366.295,57	365.695,57	360.755,57	0,10
Depósitos judiciais	356.038,92	356.038,92	356.038,92	0,10
Gás e outros materiais engarrafados	317.630,05	180.939,58	180.939,58	0,05
Auxílio-funeral ativo civil	313.734,05	313.734,05	313.734,05	0,09
Material p/ manut.de bens imóveis/instalações	313.633,92	225.979,02	225.979,02	0,06
Material de limpeza e prod. de higienização	277.284,31	248.329,41	243.019,99	0,07
Material de copa e cozinha	270.087,30	213.288,71	213.134,71	0,06
Material odontológico	257.140,76	130.760,14	130.635,07	0,04
Entidades representativas de classe	208.496,28	109.149,65	109.149,65	0,03
Juros	168.487,44	105.861,69	105.855,48	0,03
Manutenção e conserv. de veículos	159.848,00	148.046,00	148.046,00	0,04
Serviços de produção industrial	149.246,25	149.246,25	149.246,25	0,04
Materiais e medicamentos p/ uso veterinário	145.733,32	83.584,41	83.584,41	0,02
Serviços técnicos profissionais	142.240,64	135.744,64	135.744,64	0,04
Alimentos para animais	125.095,11	121.149,51	121.149,51	0,03
Hospedagens	120.000,00	85.029,31	85.029,31	0,02
Material de condicionamento e embalagem	116.886,03	91.029,92	91.029,92	0,03
Uniformes, tecidos e aviamentos	98.797,34	92.509,48	92.509,48	0,03
Demais Natureza de despesa	1.232.617,00	886.809,33	875.241,63	0,24
Total	445.382.092,81	370.896.729,72	362.822.288,47	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.3.8. NOTA 29 – Despesas de Capital - Investimentos

Execução de Despesas de Investimentos – 2019

R\$

Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	AV % Despesas Pagas
Apar. Equip. Utens. Med. Odont. Labor. Hospit.	1.848.830,74	927.557,47	906.118,27	37,25
Mobiliário Em Geral	831.511,42	405.222,42	405.222,42	16,66
Material de TIC (Permanente)	2.312.266,42	267.532,48	267.532,48	11,00
Máquinas e Equipamentos Energéticos	161.938,54	131.106,40	131.106,40	5,39
Aparelhos de Medição e Orientação	128.182,07	128.182,07	128.182,07	5,27
Obras em Andamento	11.970.776,53	98.406,94	98.406,94	4,05
Aparelhos e Utensílios Domésticos	153.456,01	94.035,17	92.497,43	3,80
Aquisição de Software Pronto	364.369,65	90.983,00	90.983,00	3,74
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	1.290.397,59	83.049,39	80.949,39	3,33
Obras e Instalações	55.962,45	55.962,45	55.962,45	2,30
Equip. e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	51.310,98	50.025,38	50.025,38	2,06
Equipamentos Para Áudio, Vídeo e Foto	119.478,15	31.782,62	31.282,62	1,29
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	29.716,03	29.596,03	29.596,03	1,22
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	196.266,70	17.970,45	17.970,45	0,74
Aquisição de Software sob Encomenda Customizados	10.788,00	10.788,00	10.788,00	0,44
Maq., Ferramentas e Utensílios de Oficina	12.287,14	7.184,80	7.184,80	0,30
Coleções e Materiais Bibliográficos	228.774,75	6.951,93	6.951,93	0,29
Máquinas, Instalações e Utens. de Escritório	13.905,86	6.019,16	6.019,16	0,25
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	70.797,00	5.874,00	5.874,00	0,24
Máquinas e Equipamentos De Natureza Industrial	45.287,85	4.049,85	4.049,85	0,17
Máquinas e Equipamentos Agric. e Rodoviários	6.064,09	3.375,80	3.375,80	0,14
Instrumentos Musicais e Artísticos	8.085,45	2.499,99	2.499,99	0,10
Instalações	1.986.616,80	0,00	0,00	0,00
Serviços Técnicos Profissionais de TIC	72.995,00	0,00	0,00	0,00
Total	21.970.065,22	2.458.155,80	2.432.578,86	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.3.9. NOTA 30 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados

Restos a Pagar não Processados a pagar por ano Inscrição

R\$

Ano de Inscrição	Outras Despesas Correntes (A)	Investimentos (B)	Saldo a pagar (C = A + B)	AV% Saldo a pagar
2013	0,00	16.369.534,88	16.369.534,88	66,44
2014	270,69		270,69	0,00
2015	2.283,11		2.283,11	0,01
2016	4.380,26		4.380,26	0,02
2017	76.641,91		76.641,91	0,31
2018	2.560.386,15	5.624.735,43	8.185.121,58	33,22
Total	2.643.962,12	21.994.270,31	24.6638.232,43	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Restos a Pagar não Processados Cancelados por natureza de despesa

R\$

Natureza Despesa Detalhada	RP não processados cancelados	AV%
Obras em Andamento	1.900.411,49	35,85
Manutenção e Conserv. de Bens Imóveis	546.471,33	10,31
Material Farmacológico	261.233,24	4,93
Material Hospitalar	253.548,95	4,78
Serviços Técnicos Profissionais	229.150,36	4,32
Passagens para o País	223.056,66	4,21
Transporte De Servidores	188.079,57	3,55
Material Elétrico e Eletrônico	152.227,42	2,87
Estagiários	147.119,26	2,78
Gás e Outros Materiais Engarrafados	138.614,78	2,62
Sementes, Mudanças De Plantas E Insumos	95.731,49	1,81
Serviços Gráficos e Editoriais	93.605,52	1,77
Serviços de Comunicação em Geral	87.301,70	1,65
Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	66.637,43	1,26
Manut. e Conserv. de Maquinas e Equipamentos	61.343,52	1,16
Manut. e Cons.de B. Móveis de Outras Naturezas	60.821,00	1,15
Apar. Equip. Utens. Med., Odont. Labor. Hospit.	58.710,03	1,11
Hospedagens	54.580,46	1,03
Armazenagem	54.252,34	1,02



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Serviços de Produção Industrial	51.664,03	0,97
Obras e Instalações	45.852,73	0,87
Material de TIC - Material De Consumo	40.139,05	0,76
Limpeza e Conservação	31.202,65	0,59
Ressarcimento Assistência Medica/Odontológica	29.999,00	0,57
Locação de Máquinas e Equipamentos	25.000,00	0,47
Serviço de Seleção e Treinamento	23.731,70	0,45
Material Destinado a Assistência Social	20.455,41	0,39
Seguros Em Geral	20.224,67	0,38
Material para manutenção de bens imóveis e instalações	19.331,00	0,36
Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	18.999,96	0,36
Demais RP não Processados cancelados	300.996,40	5,68
Total	5.300.493,15	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.3.10. NOTA 31 - Execução dos Restos a Pagar Processados

Restos a Pagar Processados Cancelados e a pagar, por natureza de despesa – 2019.

R\$

Natureza despesa	Restos a pagar Processados cancelados	Restos a pagar Processados a pagar
Material para manutenção de bens imóveis e instalações	0,00	483,60
Material laboratorial	0,00	375,00
Material hospitalar	0,00	1.653,00
Contribuição para custeio de iluminação pública	133,97	0,00
Total	133,97	2.511,60

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.4. BALANÇO FINANCEIRO

6.4.1. NOTA 32 – Alienação de Bens e Direitos

Na tabela apresentada a seguir, esta detalhada as alienações de bens e direitos por natureza de receita

Alienação de Bens e Direitos - Composição

R\$

Natureza Receita	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV 2019 %
Alienação de bens móveis e semoventes	148.200,00	56.250,00	163,47	89,17
Alienação de bens imóveis	18.000,00	0	-	10,83
Total	166.200,00	56.250,00	195,47	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

6.4.2. NOTA 33 – Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas

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

Outros recursos vinculados a Órgãos e Programas - Composição

R\$

Natureza Receita	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV 2019 %
Inscrição em concursos e processos seletivos	4.502.434,00	4.054.593,90	11,05	19,60
Transferências dos municípios e suas entidades	6.394.949,05	13.285.247,58	-51,86	27,84
Serviços de atendimento à saúde	6.909.390,03	0,00	-	30,08
Serviços administrativos e comerciais gerais	2.861.492,46	1.457.337,10	96,35	12,46
Outras restituições	1.243.756,70	1.077.543,47	15,43	5,41
Remuneração de depósitos bancários	348.531,19	1.720.898,75	-79,75	1,52
Aluguéis e arrendamentos	363.496,98	282.634,77	28,61	1,58
Multas e juros previstos em contratos	33.628,07	27.354,23	22,94	0,15
Transferências dos Estados e suas Instituições	249.999,70	0,00	-	1,09
Alienação de títulos mobiliários	0,00	804.294,55	-100,00	0,00
Outros serviços	3,00	70,00	-95,71	0,00
Transferências de Instituições Privadas	51.056,51	0,00	-	0,22
Dividendos	13.692,63	60.256,59	-77,28	0,06
Total	22.972.430,32	22.770.230,94	0,89	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2020



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

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

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

6.4.3. NOTA 34 - Deduções da Receita Orçamentária

Deduções da Receita Orçamentária - Composição

Natureza Receita	R\$			
	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Serviços administrativos e comerciais	(1.017.574,43)	(179,14)	567.933,06	13,86
Inscrições em concursos e processos seletivos	(1.517,00)	(5.990,10)	-74,67	0,02
Outras restituições	(36.392,00)	(237.650,51)	-84,69	0,50
Transferências dos municípios e suas entidades	(32.200,00)	(1.580,00)	1.937,97	0,44
Transferências dos Estados e suas Instituições	(100.000,00)	0,00		1,36
Alienação de bens móveis e semoventes	(14.520,00)	0,00		0,20
Alienação de bens imóveis	(32.200,00)	0,00		0,44
Alugueis e arrendamentos	(4.726,22)	0,00		0,06
Multas e juros previstos em contratos	(10,00)	(1.400,00)	-99,29	0,00
TOTAL	(7.339.388,70)	(6.862.843,54)	6,94	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

Dedução da Receita Orçamentária 2019 por tipo de deduções.

R\$

Natureza de Receita	Restituições	Retificações	TOTAL
Serviços administrativos e comerciais gerais	3.078,40	1.014.496,03	1.017.574,43
Inscrições em concursos e processo seletivo	1.517,00	0,00	1.517,00
Outras restituições	0,00	36.392,00	36.392,00
Alienação de bens móveis e semoventes	3.800,00	10.720,00	14.520,00
Alienação de bens imóveis	14.200,00	18.000,00	32.200,00
Aluguéis e arrendamentos	0,00	4.726,22	4.726,22
Multas e juros previstos em contratos	7,00	3,00	7,00
Transferências dos Estados e suas Instituições	0,00	100.000,00	100.000,00
Transferências dos municípios e de suas entidades	55,05	6.132.394,00	6.132.449,05
TOTAL	22.657,45	7.316.731,25	7.339.388,70

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

6.4.4. NOTA 35 - Despesas Orçamentárias Vinculadas com Educação

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

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

Despesa Orçamentária vinculada com Educação - composição

R\$

Natureza Despesa	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% (2019)
Material destinado a assistência social	66.756,20	0,00	-	0,35
Serviço médico hospitalar.	10.523.142,00	0,00	-	55,07
Residência médica	4.463.258,63	6.624.469,48	-32,62	23,36
Residência multiprofissional em saúde	2.068.973,20	0,00	-	10,83
Instalações	1.986.616,80	0,00	-	10,40
Total	19.108.746,83	6.624.469,48	188,46	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.4.5. NOTA 36 - Despesas Orçamentárias Vinculadas – Receitas Financeiras

Despesas Orçamentárias Vinculadas – Receitas Financeiras - Composição

R\$

Elemento de despesa	31/12/2019	31/12/2018	AH%	AV% (2019)
Diárias - pessoal civil	20.975,31	0,00	-	0,75
Auxílio financeiro a estudantes	0,00	220.000,00	-100,00	0,00
Material de consumo	313.584,89	2.829,00	10.984,66	11,18
Passagens e despesas com locomoção	14.963,30	0,00	-	0,53
Outros serviços de terceiros – pessoa física	1.050,80	0,00	-	0,04
Outros serviços de terceiros pessoa jurídica	737,14	97.171,00	-99,24	0,03
Serviços de tecnologia da informação e comunicação	162.275,00	0,00	-	5,78
Obras e instalações	707.138,03	250.000,00	182,86	25,21
Equipamentos e material permanente	1.576.768,87	72.091,61	2.087,17	56,21
Indenizações e restituições	7.612,50	0,00	-	0,27
Total	2.805.105,84	642.091,61	336,87	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2020.

6.4.6. NOTA 37 - Despesas Orçamentárias Vinculadas – Outros Recursos Vinculados a Fundos e Órgãos

Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas - Composição

R\$

Elemento de despesa	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV% (2019)
Investimentos	496.363,24	16.172.686,87	-96,93	0,61
Outras despesas correntes	81.246.607,97	17.724.153,86	358,39	99,39
Total	81.742.971,21	33.896.840,73	141,15	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.4.7. NOTA 38 – Despesas Orçamentárias Vinculadas – Pagamento dos Restos a Pagar Processados.

Pagamento dos Restos a Pagar Processados - Composição

R\$

Elemento de despesa	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV% (2019)
Investimentos	960.704,34	3.294.018,34	-70,83	1,03
Outras despesas correntes	12.065.012,35	6.182.208,22	95,16	12,93
Pessoa e Encargos Sociais	80.295.614,37	4.738,21	1.694.540,26	86,04
Total	93.321.331,06	9.480.964,77	884,30	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2020.

6.4.8. NOTA 39 - Saldo para o Exercício Seguinte

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

Saldo para o exercício seguinte - Composição

R\$

Conta Contábil	30/09/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Recursos da Conta Única Aplicados	3.234.369,25	5.256.897,30	-38,47	3,12
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	406.163,60	462.245,43	-12,13	0,39
Limite de Saque com vinculação de Pagamento	12.727.985,39	16.930.443,50	-24,82	12,28
Limite de Saque com vinculação de Pagamento - Ordem Pagamento	87.261.255,69	85.615.594,59	1,92	84,20
Total	103.629.773,93	108.265.180,82	-4,28	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2020

O valor de R\$406.163,60 que se refere a Demais contas – Caixa Econômica Federal trata-se de valores restituíveis referentes a depósitos e cauções recebidos como garantia e segurança de execuções contratuais, assim, este valor não está disponível para uso pela instituição.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.5. DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

6.5.1. NOTA 40 – Fluxos de Caixa das Atividades das Operações

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Composição

R\$

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
INGRESSOS				
Receitas Derivadas e Originárias	15.216.205,41	8.435.469,06	80,38	79,72
Transferências Correntes Recebidas	463.556,21	6.667.623,79	(93,05)	2,43
Outros Ingressos Operacionais	1.921.241.091,72	1.853.313.314,74	3,67	10.065,48
Total dos ingressos (a)	1.936.920.853,34	1.868.416.407,59	3,67	10.147,63
DESEMBOLSOS				
Pessoal e Demais Despesas	1.463.295.970,21	1.320.213.881,13	10,84	7.666,28
Transferências Concedidas	137.836.532,31	136.929.777,10	0,66	722,13
Outros Desembolsos Operacionais	316.700.930,88	304.612.647,18	3,97	1.659,21
Total dos desembolsos (b)	1.917.833.433,40	1.761.756.305,41	8,86	10.047,63
RESULTADO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (a - b)	19.087.419,94	106.660.102,18	(82,10)	100,00

Fonte: SIAFI 2020.

6.5.2. NOTA 41 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos - Composição

R\$

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV %
INGRESSOS				
Alienação de Bens	119.480,00	860.544,55	-86,12	(0,50)
Total dos ingressos (a)	119.480,00	860.544,55	-86,12	(0,50)
DESEMBOLSOS				
Aquisição de Ativo Não Circulante	23.122.497,88	21.909.503,83	5,54	(97,47)
Outros Desembolsos de Investimentos	719.808,95	1.044.969,38	-31,12	(3,03)
Total dos desembolsos (b)	23.842.306,83	22.954.473,21	3,87	(100,50)
RESULTADOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (a-b)	(23.722.826,83)	(22.093.928,66)	7,37	100,00

Fonte: SIAFI 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre - 2019

6.5.3. NOTA 42 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente

Geração Líquida de Caixa e Equivalente - Composição

R\$

	31/12/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Resultado das atividades das operações (a)	19.087.419,94	106.660.102,18	(82,10)	18,42
Resultado das atividades de investimento (b)	(23.722.826,83)	(22.093.928,66)	7,37	-22,89
Resultado das atividades de financiamento (c)	0,00	0,00	--	--
Geração líquida e caixa e equivalentes de caixa (d) = (a+b+c)	(4.635.406,89)	84.566.173,52	(105,48)	(4,47)
Caixa e equivalentes de caixa inicial (e)	108.265.180,82	23.699.007,30	356,83	104,47
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (f) = (d+e)	103.629.773,93	108.265.180,82	(4,28)	100,00

Fonte: SIAFI 2020.