



# RELATÓRIO CONTÁBIL

**2º TRIMESTRE / 2020**



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### **REITOR**

Valder Steffen Júnior

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

Darizon Alves de Andrade

### **DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA**

Rafael Vidal Tavares

### **COORDENADOR DE CONTABILIDADE**

William Rosa de Lima

### **EQUIPE TÉCNICA**

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

Xênia Guimarães de Barros

### **DIAGRAMAÇÃO E CAPA**

Mariana Rodrigues Alves



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

# Sumário

<b>1. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU</b> .....	5
<b>2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS</b> .....	6
<b>3. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS</b> .....	8
<b>4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b> .....	20
<b>5. NOTAS EXPLICATIVAS</b> .....	28
<b>5.1. NOTA 01 – Caixa e Equivalente de Caixa</b> .....	28
<b>5.2. NOTA 02 - Demais Créditos e Valores a Receber de Curto Prazo</b> .....	29
<b>5.3. NOTA 03 – Estoques</b> .....	31
<b>5.4. NOTA 04 – Investimentos</b> .....	32
<b>5.5. NOTA 05 - Imobilizado</b> .....	32
<b>5.6. NOTA 06 – Intangível</b> .....	37
<b>5.7. NOTA 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto prazo</b> .....	38
<b>5.8. NOTA 08 – Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo</b> .....	39
<b>5.9. NOTA 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo</b> .....	42
<b>5.10. NOTA 10 – Obrigações Contratuais a Executar</b> .....	43
<b>5.11. NOTA 11 – Receita Corrente – Patrimonial</b> .....	45
<b>5.12. NOTA 12 – Receitas Correntes de Serviços</b> .....	46
<b>5.13. NOTA 13 – Outras Receitas Correntes</b> .....	46
<b>5.14. NOTA – 14 – Receitas de Capital</b> .....	46
<b>5.15. NOTA 15 – Despesas Orçamentárias</b> .....	47
<b>5.16. NOTA 16 – Pessoal e Encargos Sociais</b> .....	48
<b>5.17. NOTA 17 – Outras Despesas Correntes</b> .....	49
<b>5.18. NOTA 18 – Despesas de Capital - Investimentos</b> .....	51
<b>5.19. NOTA 19 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados</b> .....	52
<b>5.20. NOTA 20 – Outros recursos vinculados a Órgãos e Programas</b> .....	52
<b>5.21. NOTA 21 - Deduções da Receita Orçamentária</b> .....	53
<b>5.22. NOTA 22 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b> .....	54



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

<b>5.23. NOTA 23 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras .....</b>	<b>54</b>
<b>5.24. NOTA 24 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos....</b>	<b>55</b>
<b>5.25. NOTA 25 – Fluxos de Caixa das Atividades das Operações .....</b>	<b>56</b>
<b>5.26. NOTA 26 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos .....</b>	<b>56</b>
<b>5.27. NOTA 27 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente.....</b>	<b>57</b>



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 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>.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020



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

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

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

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

Aplicada ao Setor Público editada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

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

As demonstrações contábeis são formadas pelas seguintes peças:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
  - II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
  - III. Balanço Orçamentário (BO);
  - IV. Balanço Financeiro (BF);
  - V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e
  - VI. Notas Explicativas (NE)
- 
- I) Balanço Patrimonial - evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade, bem como os atos potenciais. Sendo composto por: a). Quadro Principal; b). Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; c). Quadro das Contas de Compensação (controle); e d). Quadro demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro.
  - II) Demonstração das Variações Patrimoniais - evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.
  - III) Balanço Orçamentário - demonstra as receitas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a atualizada, a receita realizada e o saldo. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de despesa, discriminando a dotação inicial, a atualizada, as despesas empenhadas, as liquidadas, as pagas e o saldo da dotação. Sendo composto por: a). Quadro



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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

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

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

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

### 3. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A União, administração centralizada do Governo Federal, adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis no momento da escrituração contábil, por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam, respectivamente, as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

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

Em relação à consolidação do BF e da DFC, faz-se necessário um especial destaque em relação aos saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa quando comparados os saldos dessas demonstrações com os apresentados no BP. Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa do BF e da DFC são apresentados sem consolidação, enquanto que



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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

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

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

### **Ajustes de Exercícios Anteriores**

É uma prática contábil utilizada que compõem a linha de Resultados Acumulados do BP, composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores, que recebe registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, ou seja, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

### **Créditos Orçamentários x Recursos Financeiros**

No contexto da Contabilidade Pública, os termos Crédito Orçamentário e Recurso Financeiro têm significados distintos. Crédito Orçamentário pode ser entendido como a autorização legislativa, através da Lei Orçamentária Anual (LOA), para a realização das



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

despesas fixadas. Já o Recurso Financeiro, refere-se a caixa e equivalentes de caixa, numerário, dinheiro, valor arrecadado através das receitas estimadas também na LOA.

Execução orçamentária é a utilização dos créditos orçamentários (empenho). A execução financeira representa o fluxo (ingresso e saída) dos recursos financeiros. Ambas visando à realização dos subprojetos e/ou subatividades atribuídos às Unidades Orçamentárias pelo Orçamento. A execução orçamentária e financeira ocorre concomitantemente, por estarem atreladas uma a outra. Havendo o Crédito orçamentário e não existindo o recurso financeiro, não poderá ocorrer a despesa.

### **Restos a Pagar**

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

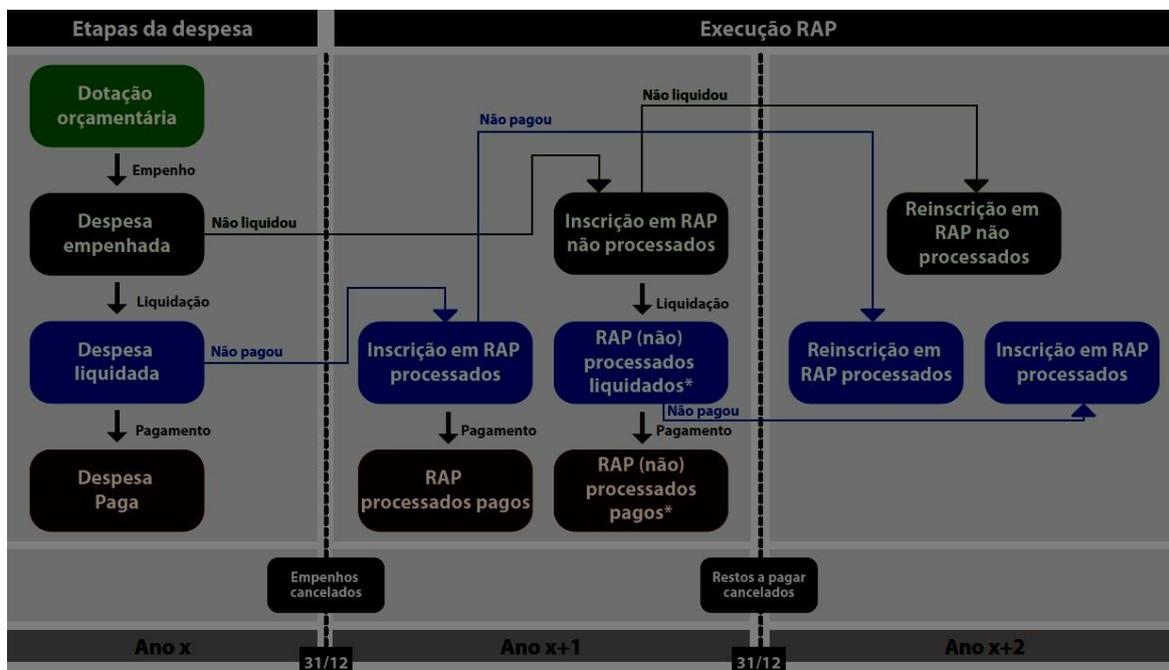
Na inscrição dos restos a pagar, estes são classificados em processados e não processados. Os restos a pagar processados referem-se a despesas empenhadas e liquidadas. Já os restos a pagar não processados referem-se a despesas empenhadas, mas ainda não liquidadas.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Fluxograma de Restos a Pagar



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

### Moeda funcional e saldos em Moedas estrangeiras

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

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

### Caixa e Equivalentes de Caixa

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

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

### **Estoques**

Compreendem somente produtos em almoxarifado (diversos materiais) para consumo nas atividades operacionais da Instituição. Os estoques são avaliados e mensurados da seguinte forma: (I) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (II) nas saídas, pelo custo médio ponderado.

Há possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

### **Investimentos**

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

### **Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

### **Intangíveis**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

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

### **Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis.**

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

Como regra geral a depreciação dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

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

- Método das quotas constantes e



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

- 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, desmoração, desabamento, arruinamento, dentre outros.

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de Serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

### **Ativos e Passivos Contingentes**

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

### **Demais Reservas**

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

### **Resultados Acumulados**

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

### **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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial.

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

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após esse processo, o resultado obtido é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício, evidenciada no Patrimônio Líquido do órgão. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP). Com função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado, o resultado patrimonial apurado não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais do órgão.

### **II. Resultado orçamentário**

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

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

O Balanço Orçamentário é estruturado para atender a um “ente público” e não para demonstrar as descentralizações/movimentações de créditos (Provisão e Destaque), pois os valores concedidos são iguais aos valores recebidos entre as unidades que



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, que apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO PATRIMONIAL – SEGUNDO TRIMESTRE – 2020							
ATIVO	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>130.485.656,12</b>	<b>128.406.060,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>220.389.714,84</b>	<b>174.563.448,18</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	107.471.651,67	103.629.773,93	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	07	94.466.422,64	78.193.594,32
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	13.970.318,10	18.172.002,87	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	08	11.106.902,98	7.823.404,95
Estoques	03	9.043.686,35	6.604.283,81	Demais Obrigações a Curto Prazo	09	114.816.389,22	88.546.448,91
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>646.758.859,09</b>	<b>630.862.372,55</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.544,15</b>	<b>10.544,15</b>
Investimentos	04	217.715,04	164.103,55	Demais Obrigações a Longo Prazo		10.544,15	10.544,15
Participações Permanentes		217.715,04	164.103,55	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>		<b>220.400.258,99</b>	<b>174.573.992,33</b>
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial		217.715,04	164.103,55	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Imobilizado</b>	05	<b>644.297.020,99</b>	<b>628.727.417,10</b>	<b>Demais Reservas</b>		<b>870.476,69</b>	<b>870.476,69</b>
Bens Móveis		178.415.910,96	163.220.551,76	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>555.973.779,53</b>	<b>583.823.964,14</b>
Bens Móveis		329.774.879,16	299.571.355,85	Resultado do Exercício		-43.336.247,66	-36.987.774,39
(-) Depreciação acumulada de Bens Móveis		-151.358.968,20	-136.350.804,09	Resultados de Exercícios Anteriores		583.823.964,14	621.503.598,06
Bens Imóveis		465.881.110,03	465.506.865,34	Ajustes de Exercícios Anteriores		15.486.063,05	-691.859,53
Bens Imóveis		520.661.858,65	515.532.760,10	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>556.844.256,22</b>	<b>584.694.440,83</b>
(-) Depreciação acumulada de Bens Imóveis		-54.780.748,62	-50.025.894,76				
<b>Intangível</b>	06	<b>2.244.123,06</b>	<b>1.970.851,90</b>				
Softwares		2.052.906,25	1.811.322,82				
Softwares		2.612.546,80	2.413.907,36				
(-) Amortização acumulada de Softwares		-559.640,55	-602.584,54				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		191.216,81	159.529,08				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		227.865,67	191.855,50				
(-) Amortização acumulada de Marcas, Direitos e Patentes		-36.648,86	-32.326,42				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>777.244.515,21</b>	<b>759.268.433,16</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>777.244.515,21</b>	<b>759.268.433,16</b>



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO		107.471.651,67	103.629.773,93	PASSIVO FINANCEIRO		751.963.450,39	210.489.421,76
ATIVO PERMANENTE		669.772.863,54	655.638.659,23	PASSIVO PERMANENTE		113.720.565,00	82.392.258,06
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>88.439.500,18</b>		<b>SALDO PATRIMONIAL</b>			<b>466.386.753,34</b>

### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO	NE	2020	2019	PASSIVO	NE	2020	2019
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>120.221.767,38</b>	<b>79.718.211,91</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>317.876.098,97</b>	<b>293.610.481,20</b>
Atos Potenciais Ativos		120.221.767,38	79.718.211,91	Atos Potenciais Passivos		317.876.098,97	293.610.481,20
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		119.427.771,22	78.867.860,51	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres		920.493,78	12.000,01
Direitos Contratuais		793.996,16	850.351,40	Obrigações Contratuais	10	316.955.605,19	293.598.481,19
<b>TOTAL</b>		<b>120.221.767,38</b>	<b>79.718.211,91</b>	<b>TOTAL</b>		<b>317.876.098,97</b>	<b>293.610.481,20</b>

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	NE	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>		<b>-130.712.637,13</b>
<b>Recursos Vinculados</b>		<b>-513.779.161,59</b>
Educação		-260.307.048,42
Seguridade Social (Exceto Previdência)		-113.545.744,43
Previdência Social (RPPS)		-110.563.005,25
Dívida Pública		-11.684,00
Alienação de Bens e Direitos		17.892,49
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		-29.369.571,98
<b>TOTAL</b>		<b>-644.491.798,72</b>



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE UBERLÂNDIA					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SEGUNDO TRIMESTRE – 2020					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>		<b>8.875.488,00</b>	<b>8.875.488,00</b>	<b>3.929.821,13</b>	<b>-4.945.666,87</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	11	<b>689.919,00</b>	<b>689.919,00</b>	<b>239.105,45</b>	<b>-450.813,55</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		554.004,00	554.004,00	147.112,90	-406.891,10
Valores Mobiliários		135.915,00	135.915,00	91.992,55	-43.922,45
<b>Receitas de Serviços</b>	12	<b>7.501.034,00</b>	<b>7.501.034,00</b>	<b>3.087.900,47</b>	<b>-4.413.133,53</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		7.501.034,00	7.501.034,00	3.087.900,47	-4.413.133,53
<b>Transferências Correntes</b>		<b>262.500,00</b>	<b>262.500,00</b>	<b>109.000,00</b>	<b>-153.500,00</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	13	<b>422.035,00</b>	<b>422.035,00</b>	<b>493.815,21</b>	<b>71.780,21</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		7.970,00	7.970,00	136.122,74	128.152,74
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		414.065,00	414.065,00	357.692,47	-56.372,53
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	14	<b>133.451.287,00</b>	<b>133.451.287,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>-133.407.287,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>		<b>133.253.354,00</b>	<b>133.253.354,00</b>	<b>0,00-</b>	<b>-133.253.354,00</b>
Operações de Crédito - Mercado Interno		133.253.354,00	133.253.354,00	0,00-	-133.253.354,00
<b>Alienação de Bens</b>		<b>197.933,00</b>	<b>197.933,00</b>	<b>0,00-</b>	<b>-197.933,00</b>
Alienação de Bens Móveis		197.933,00	197.933,00	0,00-	-197.933,00
<b>Transferência de Capital</b>		<b>0,00-</b>	<b>0,00-</b>	<b>44.000,00</b>	<b>44.000,00</b>
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>		<b>142.326.775,00</b>	<b>142.326.775,00</b>	<b>3.973.821,13</b>	<b>-138.352.953,87</b>
<b>DEFICIT</b>				<b>1.331.224.798,29</b>	<b>1.331.224.798,29</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>		<b>142.326.775,00</b>	<b>142.326.775,00</b>	<b>1.335.198.619,42</b>	<b>1.192.871.844,42</b>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 15	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>1.355.563.778,00</b>	<b>1.372.789.838,00</b>	<b>1.328.695.820,55</b>	<b>765.706.737,08</b>	<b>661.116.461,26</b>	<b>44.094.017,45</b>
Pessoal e Encargos Sociais	16	1.174.654.732,00	1.191.610.553,00	1.096.550.278,46	603.746.459,07	509.321.779,60	95.060.274,54
Outras Despesas Correntes	17	180.909.046,00	181.179.285,00	232.145.542,09	161.960.278,01	151.794.681,66	-50.966.257,09
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>5.621.754,00</b>	<b>5.621.754,00</b>	<b>6.502.798,87</b>	<b>346.326,82</b>	<b>346.326,82</b>	<b>-881.044,87</b>
Investimentos	18	5.621.754,00	5.621.754,00	6.502.798,87	346.326,82	346.326,82	-881.044,87
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>1.361.185.532,00</b>	<b>1.378.411.592,00</b>	<b>1.335.198.619,42</b>	<b>766.053.063,90</b>	<b>661.462.788,08</b>	<b>43.212.972,58</b>



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE 19	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)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>2.636.087,68</b>	<b>74.485.363,09</b>	<b>31.386.086,57</b>	<b>31.134.087,09</b>	<b>343.209,71</b>	<b>45.644.153,97</b>
Outras Despesas Correntes		2.636.087,68	74.485.363,09	31.386.086,57	31.134.087,09	343.209,71	45.644.153,97
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>21.701.280,05</b>	<b>19.511.909,42</b>	<b>10.463.523,43</b>	<b>9.274.750,29</b>	<b>3.619,65</b>	<b>31.934.819,53</b>
Investimentos		21.701.280,05	19.511.909,42	10.463.523,43	9.274.750,29	3.619,65	31.934.819,53
<b>TOTAL</b>		<b>24.337.367,73</b>	<b>93.997.272,51</b>	<b>41.849.610,00</b>	<b>40.408.837,38</b>	<b>346.829,36</b>	<b>77.578.973,50</b>

### ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (A)	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (B)	PAGOS (C)	CANCELADOS (D)	SALDO (E = A+B-C-D)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		<b>2.511,60</b>	<b>91.427.539,12</b>	<b>91.168.306,74</b>	<b>895,75</b>	<b>260.848,23</b>
Pessoal e Encargos Sociais		-	83.345.223,43	83.345.223,43	-	-
Outras Despesas Correntes		2.511,60	8.082.315,69	7.823.083,31	895,75	260.848,23
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>-</b>	<b>318.567,20</b>	<b>318.567,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos		-	318.567,20	318.567,20	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>2.511,60</b>	<b>91.746.106,32</b>	<b>91.486.873,94</b>	<b>895,75</b>	<b>260.848,23</b>



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO FINANCEIRO – SEGUNDO TRIMESTRE - 2020							
INGRESSOS	NE	2020	2019	DISPÊNDIOS	NE	2020	2019
Receitas Orçamentárias		3.973.821,13	6.403.034,37	Despesas Orçamentárias		1.335.198.619,42	1.392.305.462,30
Ordinárias		0,00	0,00	Ordinárias		354.726.690,38	1.052.613.183,57
Vinculadas		7.359.724,71	7.513.269,89	Vinculadas		980.471.929,04	339.692.278,73
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	20	7.359.724,71	7.513.269,89	Seguridade Social (Exceto Previdência)		340.738.329,60	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	21	-3.385.903,58	-1.110.235,52	Previdência Social (RPPS)		354.465.853,85	97.256.080,92
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		245.897.013,00	228.919.207,00
Transferências Financeiras Recebidas		945.212.396,58	913.401.953,60	Transferências Financeiras Concedidas		151.967.014,29	151.279.679,28
Resultantes da Execução Orçamentária		909.356.885,52	880.388.222,80	Resultantes da Execução Orçamentária		151.108.673,64	149.176.448,35
Repasso Recebido		758.269.754,06	731.244.395,57	Repasso Concedido		21.542,18	30.121,12
Sub-repasso Recebido		151.087.131,46	149.143.827,23	Sub-repasso Concedido		151.087.131,46	149.143.827,23
Independentes da Execução Orçamentária		35.855.511,06	33.013.730,80	Independentes da Execução Orçamentária			2.500,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		35.112.786,27	30.983.642,46	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		858.340,65	2.103.230,93
Movimentação de Saldos Patrimoniais		742.724,79	2.030.088,34	Demais Transferências Concedidas		794.519,63	1.903.406,42
				Movimento de Saldos Patrimoniais		63.438,02	198.333,80
Recebimentos Extraorçamentários		674.074.780,35	756.179.254,11	Pagamentos Extraorçamentários		132.253.486,61	124.973.307,31
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		104.590.275,82	106.258.534,29	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		91.486.873,94	93.317.529,39
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		569.145.555,52	649.503.654,70	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		40.408.837,38	31.276.522,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		321.822,01	379.255,36	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		357.315,29	379.255,36
Outros Recebimentos Extraorçamentários		17.127,00	37.809,76	Outros Pagamentos Extraorçamentários		460,00	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		17.127,00	37.336,10	Demais Pagamentos		460,00	
Arrecadação de Outra Unidade			473,66				
Saldo do Exercício Anterior		103.629.773,93	108.265.180,82	Saldo para o Exercício Seguinte		107.471.651,67	115.690.974,01
Caixa e Equivalentes de Caixa		103.629.773,93	108.265.180,82	Caixa e Equivalentes de Caixa		107.471.651,67	115.690.974,01
<b>TOTAL</b>		<b>1.726.890.771,99</b>	<b>1.784.249.422,90</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.726.890.771,99</b>	<b>1.784.249.422,90</b>



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – SEGUNDO TRIMESTRE - 2020			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>978.401.453,82</b>	<b>980.230.372,42</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	22	<b>3.235.013,37</b>	<b>5.666.395,21</b>
Venda de Mercadorias		102,50	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		3.234.910,87	5.666.395,21
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	23	<b>86.769,28</b>	<b>201.598,29</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		86.769,28	201.598,29
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>		<b>954.612.972,66</b>	<b>920.653.330,30</b>
Transferências Intragovernamentais		945.212.396,58	913.401.953,60
Transferências Intergovernamentais		153.000,00	150.000,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		9.247.576,08	7.101.376,70
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	24	<b>19.917.759,37</b>	<b>53.323.534,09</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos		1.781.855,73	493.135,71
Ganhos com Desincorporação de Passivos		18.135.903,64	52.830.398,38
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>548.939,14</b>	<b>385.514,53</b>
Resultado Positivo de Participações		53.611,49	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		495.327,65	385.514,53
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>1.021.737.701,48</b>	<b>1.116.750.025,25</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>434.776.844,39</b>	<b>431.970.719,33</b>
Remuneração a Pessoal		347.707.132,81	345.637.175,13
Encargos Patronais		71.273.805,36	62.547.572,03
Benefícios a Pessoal		15.795.906,22	23.785.972,17
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>205.685.085,74</b>	<b>184.319.294,75</b>
Aposentadorias e Reformas		178.471.025,44	167.251.499,01
Pensões		19.673.577,69	16.885.952,05
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		7.540.482,61	181.843,69
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		<b>168.420.886,59</b>	<b>172.785.677,71</b>
Uso de Material de Consumo		17.611.416,09	20.979.759,38
Serviços		136.995.110,38	136.785.345,59
Depreciação, Amortização e Exaustão		13.814.360,12	15.020.572,74
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>198.210,87</b>	<b>204.729,40</b>
Juros e Encargos de Mora		198.210,87	204.729,40
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>153.737.029,11</b>	<b>151.707.988,18</b>
Transferências Intragovernamentais		151.967.474,29	151.279.679,28



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

Transferências Intergovernamentais		927.918,81	369.474,11
Transferências a Instituições Privadas		83.564,85	54.922,79
Transferências ao Exterior		6.185,00	3.912,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		751.886,16	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>43.166.789,40</b>	<b>160.659.274,59</b>
Perdas Involuntárias		109,00	-
Incorporação de Passivos		43.123.970,58	160.233.156,83
Desincorporação de Ativos		42.709,82	426.117,76
<b>Tributárias</b>		<b>734.497,14</b>	<b>9.471,95</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.429,23	1.362,34
Contribuições		732.067,91	8.109,61
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>15.018.358,24</b>	<b>15.092.869,34</b>
Incentivos		14.057.601,57	14.500.465,01
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		960.756,67	592.404,33
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>		<b>-43.336.247,66</b>	<b>-136.519.652,83</b>



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – SEGUNDO TRIMESTRE - 2020			
	NE	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	25	13.745.511,88	16.230.937,71
<b>INGRESSOS</b>		949.508.039,72	920.184.716,99
Receitas Derivadas e Originárias		3.820.821,13	6.253.034,37
Receita Patrimonial		147.112,90	131.578,39
Receita de Serviços		3.087.900,47	5.534.816,82
Remuneração das Disponibilidades		91.992,55	201.598,29
Outras Receitas Derivadas e Originárias		493.815,21	385.040,87
Transferências Correntes Recebidas		153.000,00	150.000,00
Intergovernamentais		153.000,00	150.000,00
Dos Municípios		153.000,00	150.000,00
Outros Ingressos Operacionais		945.534.218,59	913.781.682,62
Ingressos Extraorçamentários		321.822,01	379.255,36
Transferências Financeiras Recebidas		945.212.396,58	913.401.953,60
Arrecadação de Outra Unidade			473,66
<b>DESEMBOLSOS</b>		-935.762.527,84	-903.953.779,28
Pessoal e Demais Despesas		-711.449.179,24	-689.985.004,96
Previdência Social		-191.430.655,31	-167.701.833,16
Saúde		-75.068.285,83	-77.725.479,46
Educação		-444.090.444,10	-444.595.028,44
Direitos da Cidadania		-876.921,00	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		17.127,00	37.336,10
Transferências Concedidas		-71.988.559,02	-62.309.839,68
Intragovernamentais		-70.970.890,36	-61.885.978,28
Outras Transferências Concedidas		-1.017.668,66	-423.861,40
Outros Desembolsos Operacionais		-152.324.789,58	-151.658.934,64
Dispêndios Extraorçamentários		-357.315,29	-379.255,36
Transferências Financeiras Concedidas		-151.967.014,29	-151.279.679,28
Demais Pagamentos		-460,00	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	26	-9.903.634,14	-8.805.144,52
<b>INGRESSOS</b>		-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		-9.903.634,14	-8.805.144,52
Aquisição de Ativo Não Circulante		-9.615.128,49	-8.241.510,62
Outros Desembolsos de Investimentos		-288.505,65	-563.633,90



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES	27	3.841.877,74	7.425.793,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		103.629.773,93	108.265.180,82
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		107.471.651,67	115.690.974,01

### 5. NOTAS EXPLICATIVAS

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

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

#### Caixa e Equivalente de Caixa - Composição

R\$

Conta Contábil	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Recursos da Conta Única Aplicados	2.341.628,12	3.234.369,25	-27,60	2,18
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	370.670,32	406.163,60	-8,74	0,34
Limite de Saque com Vinculação de pagamento	6.511.015,23	12.727.985,39	-48,84	6,06
Limite de Saque com vinculação de pagamento - Ordem de Pagamento	98.248.338,00	87.261.255,69	12,59	91,42
<b>Total</b>	<b>107.471.651,67</b>	<b>103.629.773,93</b>	<b>3,71</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A redução de 27,60% no item Recursos da Conta Única Aplicados refere-se vedação de aplicação financeira dos recursos próprios arrecadados. Assim, o valor da referida conta trata-se dos rendimentos dos recursos de convênios.

Demais Contas - Caixa Econômica Federal apresenta uma redução de 8,74% em virtude da redução de cauções recebidas para garantia de contratos administrativos, bem como devolução de valores de caução ao fim de contratos.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

A redução na conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento decorre da redução de entrada de recursos financeiros oriundos de recursos próprios arrecadados e também do volume de pagamentos realizados até junho de 2020.

Do total da Conta contábil 91,42% é composta pelo valor de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento – Ordem de Pagamento, conta afetada diretamente pela alteração na forma de realização dos pagamentos. Em dezembro de 2018 a Secretária do Tesouro Nacional (STN) implementou a modernização da tesouraria com um novo fluxo de emissão de Ordem Bancária (OB) e Transferência Financeira (PF). Com a nova sistemática a emissão da Ordem de Pagamento (OP), que ocorre com a assinatura do Gestor Financeiro e do Ordenador da Despesa, efetua a reserva de recurso financeiro até que a OB seja gerada. Esta reserva trata-se da transferência de recurso da conta Limite de saque com vinculação de pagamento para a conta Limite de saque com vinculação de pagamento – Ordem de pagamento. O valor nesta conta já está comprometido com algum pagamento. O valor apresentado trata-se em grande parte de recurso reservado, OP emitidas no último dia útil de março/2020 para pagamento de folha de pessoal. Como a OB é gerada no dia seguinte a OP o valor fica nesta conta até a geração da OB, que neste caso foi 1º de julho de 2020.

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

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

#### Demais créditos e valores a receber de curto prazo - Composição

R\$

Conta Contábil	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
13º Salário - Adiantamento	7.132.366,17	7.963.983,16	-10,44	51,05
Adiantamento de Férias	6.537.051,27	9.174.289,76	-28,75	46,79
Salários e Ordenados - Pagamento Antecipado	283.773,66	1.028.506,68	-72,41	2,03
Suprimento de fundos - adiantamento	17.127,00	0,00	--	0,12
Remuneração da conta única a receber	00,00	5.223,27	--	--
<b>Total</b>	<b>13.970.318,10</b>	<b>18.166.779,60</b>	<b>-23,10</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 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) 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
- b) 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 7,9 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 valor maior no registro de adiantamento de férias, que no registro da provisão de férias a pagar. O confronto, ao fim de cada mês, 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. O aumento do valor decorre do aumento de solicitação de adiantamento de férias, opção de livre escolha do servidor.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.3. NOTA 03 – Estoques

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

R\$

Conta Corrente	30/06/2020	31/12/2019	Variação	AH %	AV % 2020
Material farmacológico	4.112.615,82	2.789.143,91	1.323.471,91	47,45	42,23
Material hospitalar	2.501.400,43	1.389.771,20	1.111.629,23	79,99	21,04
Material elétrico e eletrônico	823.469,00	839.465,61	-15.996,61	-1,91	12,71
Material de expediente	347.762,28	387.039,02	-39.276,74	-10,15	5,86
Material de TIC - material de consumo	247.680,28	274.479,81	-26.799,53	-9,76	4,16
Material de proteção e segurança	246.528,37	135.100,54	111.427,83	82,48	2,05
Material de limpeza e prod. de higienização	187.816,13	67.458,54	120.357,59	178,42	1,02
Material p/ manut.de bens imóveis/instalações	153.715,80	167.920,16	-14.204,36	-8,46	2,54
Material laboratorial	110.996,49	29.659,67	81.336,82	274,23	0,45
Material p/ manutenção de bens móveis	86.465,80	92.599,00	-6.133,20	-6,62	1,40
Material odontológico	68.494,73	38.916,37	29.578,36	76,00	0,59
Alimentos para animais	45.474,03	37.251,03	8.223,00	22,07	0,56
Material de copa e cozinha	44.263,20	115.141,03	-70.877,83	-61,56	1,74
Material de condicionamento e embalagem	18.948,97	35.433,60	-16.484,63	-46,52	0,54
Sementes, mudas de plantas e insumos	15.152,00	4.357,41	10.794,59	247,73	0,07
Gêneros de alimentação	13.699,65	14.673,12	-973,47	-6,63	0,22
Outros materiais de consumo	8.452,40	2.970,58	5.481,82	184,54	0,04
Material p/ áudio, vídeo e foto	7.930,56	9.612,80	-1.682,24	-17,50	0,15
Ferramentas	2.120,41	2.336,41	-216,00	-9,24	0,04
Gás e outros materiais engarrafados	700,00	1.100,00	-400,00	-36,36	0,02
Importações em andamento - estoques	0,00	169.854,00	-169.854,00	-100,00	2,57
<b>Total</b>	<b>9.043.686,35</b>	<b>6.604.283,81</b>	<b>2.439.402,54</b>	<b>-36,94</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Os itens material farmacológico e material hospitalar apresentam grande representatividade 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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.4. NOTA 04 – Investimentos

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

#### Investimentos – Composição.

R\$

CNPJ	Empresa	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
71208516000174	Algar Telecom S/A	214.470,40	160.858,91	33,33	98,51
25632183000199	Cooperativa Agropecuária Limitada de Uberlândia (CALU)	3.242,64	3.242,64	00,00	1,49
00001180000126	Centrais Elétricas Brasileiras S/A	2,00	2,00	00,00	0,00
<b>Total</b>		<b>217.715,04</b>	<b>164.103,55</b>	<b>33,33</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

### 5.5. NOTA 05 - Imobilizado

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

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Bens Móveis – Composição

Conta-Corrente	R\$			
	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	187.867.415,97	162.403.599,20	15,68	92,30
Bens de Informática	71.435.383,94	63.598.983,69	12,32	40,04
Móveis e Utensílios	37.375.684,66	34.605.261,38	8,01	20,95
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	24.490.307,02	23.665.721,80	3,48	13,73
Veículos	8.442.316,92	9.411.615,78	-10,30	4,73
Semoventes e Equipamentos de Montaria	163.770,63	162.894,82	0,54	0,09
Armamentos	0,02	0,00	--	0,00
Bens Móveis em Andamento	0,00	5.705.204,68	-100,00	0,00
Demais Bens Móveis	0,00	18.074,50	-100,00	0,00
<b>Valor Contábil Bruto</b>	<b>329.774.879,16</b>	<b>299.571.355,85</b>	<b>10,08</b>	<b>184,83</b>
Depreciação Acumulada	(151.358.968,20)	(136.350.804,09)	11,01	-84,83
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>178.415.910,96</b>	<b>163.220.551,76</b>	<b>9,31</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

No item Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas houve um aumento de 15,680% 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.

A redução em Bens Móveis em Andamento ocorreu em virtude da incorporação de bens moveis decorrente da finalização do processo de importações em andamento de equipamentos Acelerador Linerar e acessórios, adquirido por meio de convênio celebrado em a UFU e a FAEPU com recursos da Emenda Parlamentar 01 de 2016, autor Weliton Prado, código da Emenda 201627680001, acessível em: [www.portaltransparencia.gov.br/emendas](http://www.portaltransparencia.gov.br/emendas) conforme processo 23117.052589/2018-57 acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

A conta corrente Demais Bens Móveis apresentou uma redução em virtude da baixa de saldo devido a implantação da nova rotina de registro da cessão de bens móveis, conforme Macrofunção SIAFI 021134 - Movimentação e alienação de bens, que visa ajuste contábil para desreconhecer os saldos de bens móveis e imóveis em poder de terceiro, e para reconhecer os bens móveis e imóveis nas unidades cessionárias.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

A seguir tabela com a composição da conta corrente Demais Bens Móveis que se refere a bens da UFU (Comodante) em poder de terceiros (Comodatário) por transferência via comodato conforme contratos.

### Demais Bens Móveis (em comodato) – Composição

R\$

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

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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

R\$

Conta Contábil	30/06/2020	31/12/2019	AH%	AV % 2020
Equipam/utensílios médicos, odontológicos e hospitalares	131.708.330,48	114.464.702,61	15,06	70,11
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	15.228.433,22	14.093.483,13	8,05	8,11
Aparelhos de medição e orientação	12.779.623,74	10.246.697,14	24,72	6,80
Máquinas e equipamentos energéticos	8.572.548,72	7.947.118,74	7,87	4,56
Máquinas e utensílios agropecuário/rodoviário	3.770.806,51	3.605.365,26	4,59	2,01
Equipamentos hidráulicos e elétricos	3.732.614,30	2.683.299,40	39,11	1,99
Equipamento de proteção, segurança e socorro	2.084.741,97	1.966.503,87	6,01	1,11
Máquinas e equipamentos gráficos	2.070.689,89	2.068.227,18	0,12	1,10
Aparelhos e equipamentos de comunicação	1.975.973,59	1.251.381,26	57,90	1,05
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	1.883.964,11	1.408.749,62	33,73	1,00
Máquinas e equipamentos industriais	1.844.290,10	1.604.204,22	14,97	0,98
Aparelho e equipamento p/esportes e diversões	1.100.766,28	1.048.673,73	4,97	0,59
Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos	1.114.633,06	15.193,04	7236,47	0,59
<b>Total</b>	<b>187.867.415,97</b>	<b>162.403.599,20</b>	<b>15,68</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O aumento registrado na conta contábil Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos refere-se a reclassificação, de bens móveis registrados como Bens Móveis a Classificar, conforme macrofunção SIAFI 021134 e processo 23117.005497/2020-01 acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

### Bens Imóveis

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Bens Imóveis – Composição

R\$

Item	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Bens de Uso Especial	440.892.808,33	440.892.808,33	0,00	94,64
Bens Imóveis em Andamento	79.769.050,32	74.639.951,77	-6,87	17,12
<b>Valor Contábil Bruto</b>	<b>520.661.858,65</b>	<b>515.532.760,10</b>	<b>0,99</b>	<b>111,76</b>
Depreciação Acumulada	(54.780.748,62)	(50.025.894,76)	9,50	-11,76
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>465.881.110,03</b>	<b>465.506.865,34</b>	<b>0,08</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### Bens de uso Especial

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

Conta Contábil	30/06/2020	31/12/2019	AV % 2020
Imóveis de Uso Educacional	387.380.671,26	387.380.671,26	87,86
Outros Bens Imóveis de Uso Especial	29.253.534,87	29.253.534,87	6,64
Edifícios	8.889.265,73	8.889.265,73	2,02
Terrenos, Glebas	5.890.034,29	5.890.034,29	1,34
Imóveis Residenciais e Comerciais	5.428.936,61	5.428.936,61	1,23
Fazendas, Parques e Reservas	4.050.365,57	4.050.365,57	0,92
<b>Total</b>	<b>440.892.808,33</b>	<b>440.892.808,33</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### Bens Imóveis em Andamento

Tais bens trata-se de obras em andamento. A seguir tabela com os referidos itens.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Bens Imóveis em Andamento - Composição

R\$

Conta Contábil	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Bloco 8dju - ampliação hospital de clinica HC	45.412.003,00	44.650.531,93	1,71	56,93
Bloco 1jcp - Campus do Pontal	13.864.071,27	11.279.597,89	22,91	17,38
Bloco 1apm - Campus Patos de Minas	11.260.023,66	10.084.861,74	11,65	14,12
Sanitários dos Campi Santa Mônica, Umuarama e Ed. Física - adaptação	5.443.824,84	5.443.824,84	0,00	6,82
Bloco 1acg - laboratórios de pesquisa gloria	2.699.999,90	2.699.999,90	0,00	3,38
Centro de medicina nuclear - campus Umuarama	601.429,72	382.317,53	57,31	0,75
Bloco 3NSM - ampliação	487.697,93	98.817,94	393,53	0,61
<b>Total</b>	<b>79.769.050,32</b>	<b>74.639.951,77</b>	<b>6,87</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### 5.6. NOTA 06 – Intangível

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

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

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

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Intangível - Composição

	R\$			
	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Software com Vida Útil Definida	716.450,98	806.317,19	-11,15	31,93
Software com Vida Útil Indefinida	1.896.095,82	1.607.590,17	17,95	84,49
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	86.686,50	86.686,50	0,00	3,86
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	141.179,17	105.169,00	34,24	6,29
<b>Valor Contábil Bruto</b>	<b>2.840.412,47</b>	<b>2.605.762,86</b>	<b>9,01</b>	<b>126,57</b>
Amortização Acumulada	(596.289,41)	(634.910,96)	-6,08	-26,57
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>2.244.123,06</b>	<b>1.970.851,90</b>	<b>13,87</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O aumento de 34,24% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a vários registros de Marcas e Patentes junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial - INPI

### 5.7. NOTA 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto prazo

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

### Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais - Composição

	R\$			
Item	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Salários, Remunerações e Benefícios	86.567.564,43	76.809.530,11	12,70	91,64
Décimo Terceiro Salário a Pagar	6.456.282,27	0,00	--	6,83
Precatórios de Pessoal	0,00	1.163.120,66	-100,00	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	7.911,00	-100,00	0,00
Benefícios Assistenciais a Pagar	1.231.128,62	0,00	--	1,30
Contribuição a Entidades de Previdência Complementar	211.447,32	213.032,55	-0,74	0,22
<b>Total</b>	<b>94.466.422,64</b>	<b>78.193.594,32</b>	<b>20,81</b>	<b>100,00</b>

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

também no primeiro dia útil do mês seguinte ao fato gerador, assim, as obrigações trabalhistas ficam registradas no exercício do fator gerador e a baixa no exercício seguinte ao fato gerador, ocorrendo a demonstração da transação nas demonstrações contábeis. Tal procedimento fortalece a precisão das informações contábeis e converge ao apontamento do TCU da não “existência” de pagamentos de “virada de mês/ano”.

Os 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.

### 5.8. NOTA 08 – 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	30/06/2020	31/12/2019	AH %
Circulante	11.106.902,98	7.823.404,95	41,97
Nacionais	11.106.902,98	7.823.404,95	41,97
<b>Total</b>	<b>11.106.902,98</b>	<b>7.823.404,95</b>	<b>41,97</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

O aumento trata-se de valores liquidados em junho de 2020 referente a aquisição de bens e prestação de serviços e de restos a pagar não processados. 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.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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

R\$

Unidade	30/06/2020	31/12/2019	AH (%)	AV % 2020
Hospital de Clínicas da UFU	6.924.129,33	7.160.331,87	-3,30	62,34
Universidade Federal de Uberlândia	4.182.773,65	663.073,08	530,82	37,66
<b>Total</b>	<b>11.106.902,98</b>	<b>7.823.404,95</b>	<b>41,97</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Do saldo de R\$ 6.924.129,33 do Hospital de Clínicas, R\$ 4.386.782,26 está registrado com ISF P, ou seja, como apropriação de passivo patrimonial sem suporte orçamentário, significando o reconhecimento de um passivo sem a correspondente execução orçamentária. Este passivo referente a débitos de 2016 e 2017 que foram negociados com a Cemig Distribuição S.A através do Termo de Acordo e Reconhecimento Dívidas -TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo 23117.026008/2017-41, acessível em: [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

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

R\$

Fornecedor	CNPJ	30/06/2020	31/12/2019	AH%	AV % 2020
Cemig Distribuição S.A	06981180000116	4.766.062,14	4.556.728,38	4,59	42,91
Tbi Segurança Eireli	07534224000122	763.084,01	104.739,53	628,55	6,87
Fundação De Assistência Estudo E Pesquisa De Uberlândia	25763673000124	726.487,00	7.153,32	10055,94	6,54
Arqgraph Serviços Ltda.	00969841000101	477.269,49	0,00	--	4,30
Franco Ribeiro Construções Ltda.	36874048000176	374.785,25	0,00	--	3,37
Rca Produtos E Serviços Ltda.	69207850000161	352.925,08	1.775.114,94	-80,12	3,18
Instituto Brasileiro de Políticas Públicas	09611589000139	347.691,69	0,00	--	3,13
Ibeg Engenharia E Construções Ltda.	33607565000190	347.030,42	0,00	--	3,12
H Strattner e Cia Ltda.	33250713000243	191.900,94	0,00	--	1,73
Unique Distribuidora De Medicamentos Eireli	23864942000113	190.062,96	0,00	--	1,71
Pinheiro E Martins Serviços Ltda.	14464882000150	152.388,30	0,00	--	1,37
Método Telecomunicações e Comercio Ltda.	65295172000185	143.195,07	0,00	--	1,29
Selecta Serviços Globalizados Ltda.	14345806000126	127.741,21	0,00	--	1,15
Fundação Educacional de Patos De Minas	23354848000114	122.388,52	0,00	--	1,10
Salvador Ribeiro Bastos Eireli	16660278000125	110.922,88	0,00	--	1,00
Life Technologies Brasil Comercio e Industria de Produ.	63067904000588	103.313,99	103.313,99	0,00	0,93



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

Leedsay Industria e Comercio de Produtos Médicos Ltda.	08116472000116	97.424,07	0,00	--	0,88
Promega Biotecnologia do Brasil Ltda.	11909227000251	94.917,32	94.917,32	0,00	0,85
Age Brasil Comercial Importadora Ltda.	22430241000294	90.605,25	0,00	--	0,82
Departamento Municipal de Água e Esgoto	25769548000121	84.287,46	0,00	--	0,76
Biohosp Produtos Hospitalares Sa	18269125000187	78.336,07	0,00	--	0,71
Cristalia Produtos Químicos Farmacêuticos Ltda.	44734671000151	69.903,84	36.815,15	89,88	0,63
Arl Construções Ltda.	14733293000120	62.485,10	0,00	--	0,56
Nasman Industria Comércio e Construções Ltda.	66208760000105	56.719,45	0,00	--	0,51
Barreto's Industria E Comercio de Confeccões Eireli	03890627000153	56.088,88	0,00	--	0,50
Algar Telecom S/A	71208516000174	52.257,68	24.495,23	113,34	0,47
Fundação Universidade Federal De Uberlândia	154043	52.005,56	0,00	--	0,47
Servicorp - Serviços e Corporações Ltda.	12607740000170	47.555,65	0,00	--	0,43
Supere Serviços de Gestão Ltda.	07474946000139	44.872,92	0,00	--	0,40
Demais Fornecedores		922.194,78	1.120.127,09	-17,67	8,30
<b>Total</b>		<b>11.106.902,98</b>	<b>7.823.404,95</b>	<b>41,97</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A seguir o resumo das principais transações:

### **Fornecedor A:25763673000124 - Fundação de Assistência Estudo e Pesquisa de Uberlândia - FAEPU**

O valor apresentado refere-se em maior parte a liquidação de fatura no valor total de R\$ 9.199.656,20 referente aos meses de Maio (R\$ 239.195,44), Junho (R\$ 60.345,93) e Julho de 2020 (R\$ 8.900.114,83) conforme cronograma detalhado proposto para o pagamento de rescisões, aprovado no Plano de Trabalho e Termo de Referência constante nos Processo 23117.0108935/2019-40 e 23117.007336/2020-43 acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

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

De todo o passivo apresentado, R\$ 4.386.782,26 está registrado a conta do Hospital de Clínicas da UFU com ISF P, ou seja, passivo anterior sem correspondente orçamentário. Este valor refere-se a parte de R\$5.390.552,68 referente a débitos dos anos de 2016 e 2017 que foram negociados através do Termo de Acordo e Reconhecimento



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

Dívidas - TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo SEI nº 23117.026008/2017-41 acessível em [www.ufu.br/sei](http://www.ufu.br/sei).

O outro valor 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.

### 5.9. NOTA 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo

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

#### Demais Obrigações a Curto Prazo – Composição

	R\$			
Conta Contábil	30/06/2020	31/12/19	AH%	AV % 2020
Transferências Financeiras a Comprovar - Ted	102.866.060,57	76.586.656,54	34,31	89,59
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	5.230.193,11	5.105.064,15	2,45	4,56
Planos de Previdência e Assistência Médica	2.676.950,35	2.785.360,09	-3,89	2,33
Retenções - Planos de Seguros	825.977,46	734.626,44	12,44	0,72
Incentivos a Educação, Cultura e Outros	806.765,00	0,00	--	0,70
Pensão Alimentícia	507.099,90	464.061,81	9,27	0,44
Retenções - Cooperativas	402.980,14	553.758,81	-27,23	0,35
Depósitos e Cauções Recebidos	370.670,32	406.163,60	-8,74	0,32
Previdência Complementar Servidor Pub Federal	269.157,32	262.735,47	2,44	0,23
Retenções - Sindicatos	239.619,84	156.561,83	53,05	0,21
Depósitos Retidos de Fornecedores	232.061,42	523.113,38	-55,64	0,20
Impostos e Contrib Diversos Devidos ao Tesouro	164.305,35	252.867,17	-35,02	0,14
Retenções - Associações	86.219,51	168.613,43	-48,87	0,08
Retenção Previdenciária - Frgps	86.207,05	335.469,09	-74,30	0,08
ISS	34.123,04	85.530,37	-60,10	0,03
Saque -Cartão de Pagamento do Governo Federal	17.127,00	0,00	--	0,01
Irrf Devido ao Tesouro Nacional	871,84	0,00	--	0,00
Indenizações, Restituições e Compensações		15.476,03	-100,00	0,00
Precatórios de Terceiros		110.390,70	-100,00	0,00
<b>Total</b>	<b>114.816.389,22</b>	<b>88.546.448,91</b>	<b>29,67</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

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

### 5.10. NOTA 10 – Obrigações Contratuais a Executar

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

#### Obrigações Contratuais a Executar – Composição

Natureza	R\$			
	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Serviços	310.016.049,61	287.260.302,97	7,92	97,81
Aluguéis	5.171.516,29	5.164.536,52	0,14	1,63
Fornecimento de Bens	1.531.561,27	883.115,34	73,43	0,48
Seguros	236.478,02	290.526,36	-18,60	0,07
<b>Total</b>	<b>316.955.605,19</b>	<b>293.598.481,19</b>	<b>7,96</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a contratação da Serviços que representam 97,81% do total das obrigações contratadas pelo Órgão. Tal fato demonstra a concentração de contratações terceirizadas relativas as atividades de manutenção da Instituição.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Obrigações Contratuais a Executar – por Unidade Gestora Contratante – Composição - 2020

R\$

Natureza	Universidade Federal de Uberlândia - UFU	Hospital de Clínicas da UFU	Total
Serviços	183.958.304,86	126.057.744,75	310.016.049,61
Aluguéis	5.171.516,29	0,00	5.171.516,29
Fornecimento de Bens	1.531.561,27	0,00	1.531.561,27
Seguros	236.478,02	0,00	236.478,02
<b>Total</b>	<b>190.897.860,44</b>	<b>126.057.744,75</b>	<b>316.955.605,19</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

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

Em ambas Unidades as contratações concentram-se na natureza de serviço em virtude da política governamental, especialmente na terceirização de mão-de-obra relativas as áreas de suporte das atividades meio da Instituição.

### Obrigações Contratuais por Contratado - Composição

R\$

Contratado	CNPJ	30/06/2020	31/12/2018	AH %	AV %
IBEG ENGENHARIA E CONSTRUÇOES LTDA	33607565000190	80.590.002,57	81.351.473,64	-0,94	25,43
NUTRIR REFEIÇÕES LTDA	22381412000151	33.830.604,90	35.533.193,39	-4,79	10,67
TFF CONSTRUÇOES E MONTAGENS LTDA	08080291000187	27.752.175,01	10.290.591,10	169,68	8,76
RCA PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA.	69207850000161	27.227.068,36	16.038.428,61	69,76	8,59
ARQGRAPH SERVIÇOS LTDA.	00969841000101	14.268.421,98	16.608.808,41	-14,09	4,50
PALMAS COMERCIO E TRANSPORTES LTDA - EPP	64481856000109	12.968.593,77	12.971.342,13	-0,02	4,09
CEMIG DISTRIBUICAO S.A	06981180000116	9.787.892,56	6.839.978,29	43,10	3,09
FRANCO RIBEIRO CONSTRUÇOES LTDA	36874048000176	9.594.187,07	12.000.235,91	-20,05	3,03
G M ENGENHARIA CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA - EPP	01000050000131	7.326.646,43	0,00	--	2,31
METODO TELECOMUNICAÇÕES E COMERCIO LTDA	65295172000185	5.951.496,47	7.044.191,98	-15,51	1,88
INSTITUTO BRASILEIRO DE POLÍTICAS PÚBLICAS	09611589000139	5.936.808,19	9.930.328,09	-40,22	1,87
LJ CONSTRUÇOES E SERVIÇOS LTDA	02223482000174	5.499.248,58	5.499.248,58	0,00	1,74
TBI SEGURANCA EIRELI	07534224000122	5.091.465,68	11.364.522,24	-55,20	1,61
ALGAR TELECOM S/A	71208516000174	4.816.376,99	3.547.086,40	35,78	1,52



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

SELECTA SERVICOS GLOBALIZADOS LTDA	14345806000126	4.116.354,86	4.475.730,73	-8,03	1,30
FUNDACAO EDUCACIONAL DE PATOS DE MINAS	23354848000114	3.477.767,30	3.904.872,48	-10,94	1,10
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	00604122000197	3.179.004,11	2.570.859,65	23,66	1,00
DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE AGUA E ESGOTO	25769548000121	2.956.620,17	3.558.684,70	-16,92	0,93
UDINET SYSTEM LTDA - EPP	03627604000150	2.927.774,63	1.787.486,29	63,79	0,92
SERVICORP - SERVICOS E CORPORACOES LTDA	12607740000170	2.803.996,06	3.942.861,12	-28,88	0,88
Demais Fornecedores		46.853.099,50	44.338.557,45	5,67	14,78
<b>Total</b>		<b>316.955.605,19</b>	<b>293.598.481,19</b>	<b>7,96</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### **Contratado 1: IBEG ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - 33607565000190**

Trata-se de Contrato para a execução completa da construção do 8DJU, destinado a ampliação do Hospital de Clínicas da UFU, a ser edificado no Campus Umuarama, com área total de 26.210,96 m<sup>2</sup>, com valor original de R\$ 94.738.085,56 e vigência até 31 de dezembro de 2014.

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

### **5.11. NOTA 11 – Receita Corrente – Patrimonial**

#### **Receita Corrente Patrimonial – Composição Junho/2020**

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão	Receitas	Realizado X	AV Receitas
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	Aluguéis e Arrendamentos	554.004,00	147.112,90	26,55	61,53
	Remuneração e Depósitos Bancários	121.507,00	91.992,55	75,71	38,47
Valores Mobiliários	Dividendos	14.408,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>689.919,00</b>	<b>239.105,45</b>	<b>34,66</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.12. NOTA 12 – Receitas Correntes de Serviços

#### Receitas Correntes de Serviços – Composição – Junho/2020

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realizado X previsto %	AV Receitas realizadas %
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.684.436,00	248.983,47	14,78	8,06
	Inscrições em Concursos e Processos Seletivos	5.816.598,00	2.838.917,00	48,81	91,94
<b>Total</b>		<b>7.501.034,00</b>	<b>3.087.900,47</b>	<b>41,17</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

### 5.13. NOTA 13 – Outras Receitas Correntes

#### Outras Receitas Correntes – Composição – Junho/2020

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão atualizada	Receitas realizadas	Realizado X previsto %	AV Receitas realizadas %
Multas, Administrativas, Contratuais e Judiciais	Multas previstas em legislação específica	--	9.151,52	--	1,85
	Multas e juros previstos em contratos	7.970,00	126.971,22	1593,11	25,71
Indenizações, Restituições e Ressarcimento	Restituições	414.065,00	357.692,47	86,39	72,43
<b>Total</b>		<b>422.035,00</b>	<b>493.815,21</b>	<b>117,01</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

### 5.14. NOTA – 14 – Receitas de Capital

#### Receita de Capital – Composição – Junho/2020

R\$

Espécie da Receita	Natureza da Receita	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Realizado X previsto %	AV Receitas realizadas %
Operações de crédito - mercado interno	Títulos de responsabilidade do tesouro nacional – Mercado interno	133.253.354,00	0,00	-100,00	--
Alienação de bens móveis	Alienação de bens móveis e Semoventes	197.933,00	0,00	-100,00	--
<b>Total</b>		<b>133.451.287,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>--</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.15. NOTA 15 – Despesas Orçamentárias

#### Movimentação de Créditos – Junho/2020.

R\$

Grupo Despesa	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (f) (a + b - c - d - e)
Pessoal e Encargos Sociais	1.191.610.553,00	0,00	1.195.170,00	1.096.550.278,46	0,00	93.865.104,54
Outras Despesas Correntes	181.179.285,00	146.290.305,75	3.245.308,59	232.145.542,09	709.601,00	91.369.139,07
Investimentos	5.621.754,00	25.393.043,61	0,00	6.502.798,87	0,00	24.511.998,74
<b>Total</b>	<b>1.378.411.592,00</b>	<b>171.683.349,36</b>	<b>4.440.478,59</b>	<b>1.335.198.619,42</b>	<b>709.601,00</b>	<b>209.746.242,35</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

#### Descentralizações Recebidas - Junho/2020

R\$

Unidade Executora	Unidade Orçamentária descentralizadora	Créditos descentralizados	AV %
Universidade Federal de Uberlândia	Ministério da Educação	3.316.109,65	1,93
	Fund. Coord. de Aperf. de Pessoal Nível Superior	605.324,90	0,35
	Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação	88.264,00	0,05
	Fundo Nacional de Saúde	89.983,32	0,05
	Fundação Universidade Federal de Uberlândia	1.007,98	0,00
	Universidade Federal do Rio Grande Do Sul	1.404,91	0,00
Hospital de Clínicas da UFU	Fundo Nacional de Saúde	100.925.407,43	58,79
	Empresa Brasil. de Serv. Hospitalares - Ebsersh	50.657.756,64	29,51
	Ministério da Educação	12.888.764,10	7,51
	Fundação Universidade Federal De Uberlândia	3.109.326,43	1,81
	<b>Total</b>	<b>171.683.349,36</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.16. NOTA 16 – Pessoal e Encargos Sociais

#### Execução da Despesa com Pessoal e Encargos Sociais – Janeiro a Junho/2020

R\$

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Aposentadoria RPPS	Proventos - Pessoal Civil	214.454.315,00	143.429.613,84	134.588.954,46
	13º Salário - Pessoal Civil	21.000.000,00	13.894.761,65	
	Adicional Por Tempo de Serviço Pessoal Civil	23.964.874,76	16.482.204,27	13.732.835,54
	Aposent Originaria de Subsídios - Pessoal Civ	3.000.000,00	2.497.903,26	2.081.586,05
	Vantagens Permanentes Sent. Transit. Julg. Civil	945.125,24	912.596,24	758.889,25
Pensões do RPPS	Complementação De Aposentadorias - Pes Civil	350.000,00	166.751,88	139.839,97
	Pensões Civis	32.751.939,00	16.266.640,68	13.930.706,86
	13º Salário - Pensões Civis	3.500.000,00	1.410.561,24	
Contratação por tempo determinado	Salário Contrato Temporário	10.290.000,00	4.836.118,30	4.106.551,23
	Férias Vencidas/Proporcionais - Contrato Temporário	500.000,00	170.260,02	157.345,26
	13º Salário - Contrato Temporário	1.000.000,00	393.718,36	18.893,61
	Férias - Abono Constitucional - Contrato Temporário	200.000,00	68.141,22	55.057,59
Contribuição a entidade fechada de previdência	Férias Pagamento Antecipado - Contratos Temporários	10.000,00	8.820,60	
	Contribuição Patronal - Funpresp Lei 12618/12	2.800.000,00	1.231.106,08	1.019.658,76
Vencimentos e vantagens fixas	Vencimentos e Salários	268.498.417,45	155.616.831,63	133.750.604,24
	Adicional Noturno	2.000.000,00	955.417,75	770.205,85
	Incorporações	590.000,00	230.233,14	186.774,53
	Vantagens Perm. Sent. Jud. Trans. Julgado - Civil	450.000,00	226.916,78	194.994,29
	Abono de Permanência	9.700.000,00	4.753.546,72	3.905.588,40
	Adicional de Periculosidade	302.000,00	139.053,62	118.167,49
	Adicional de Insalubridade	11.700.000,00	5.563.996,83	4.727.441,84
	Gratificação por Exercício De Cargo Efetivo	219.500.000,00	112.424.431,89	93.585.576,37
	Grat por Exercício de Funções Comissionadas	3.000.000,00	1.408.795,53	1.173.284,72
	Gratificação P/Exercício De Cargo Em Comissão	5.100.000,00	2.534.386,04	2.110.708,98
	Gratificação De Tempo De Serviço	8.600.000,00	3.920.178,61	3.275.828,76
	Férias Vencidas E Proporcionais	2.660.000,00	502.409,81	466.715,14
	13º Salário	48.403.721,00	16.198.332,96	2.233.779,91
	Férias - 1/3 Constitucional	20.500.000,00	5.543.345,53	4.627.490,08
	Férias - Pagamento Antecipado	1.650.000,00	326.593,18	56.617,57
Obrigações patronais	Contribuição Patronal Para o Rpps	128.220.131,00	67.349.768,38	67.349.768,38
Outras despesas variáveis	Substituições	620.000,00	276.610,92	272.873,92
	Adicional Por Plantão Hospitalar	36.580.000,00	17.698.420,65	14.682.720,58
	Serviços Extraordinários	300.000,00	127.182,35	104.979,20
Sentenças judiciais	Sent. Jud. Não Trans Julg Carat Cont At Civil	2.523.790,83	2.523.790,83	2.043.428,85
	Sent. Jud. Não Trans. Julg Carat Cont Inat Civil	6.490.000,00	2.877.797,74	2.398.480,95
	Sent. Jud. Não Trans. Julg Carat. Cont Pens Civil	1.010.000,00	448.986,11	374.156,31



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

Despesas de exercícios anteriores	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	1.200.000,00	6.677,82	5.439,98
	Pensões do Rpps e do Militar	300.000,00	3.045,77	3.045,77
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.670.000,00	147.147,46	139.425,53
	Sentenças Judiciais	215.964,18	173.363,38	173.363,38
<b>Total</b>		<b>1.096.550.278,46</b>	<b>603.746.459,07</b>	<b>509.321.779,60</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### 5.17. NOTA 17 – Outras Despesas Correntes

#### Execução de outras Despesas Correntes – Janeiro a Junho/2020

R\$

Elemento Despesa	Natureza Despesa Detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Contratação Por Tempo Determinado	Auxílio-Alimentação	500.000,00	381.451,52	321.599,25
	Auxílio-Creche	20.000,00	10.593,00	8.667,00
	Auxílio-Transporte	15.000,00	5.661,02	4.944,98
Outros Benefícios Assistenciais	Auxílio-Funeral Ativo Civil	24.538,89	15.441,98	15.441,98
	Auxílio-Funeral Inativo Civil	196.629,36	119.387,80	119.387,80
	Auxílio Natalidade Ativo Civil	72.988,50	42.192,00	36.918,00
	Auxílio-Creche Civil	2.255.090,00	1.724.748,70	1.439.042,65
Diárias	Diárias no País	1.487.034,63	92.912,47	92.912,47
	Diárias no Exterior	92.612,00	16.895,13	16.895,13
Auxílio Financeiro a Estudantes	Bolsas de Estudo No País	12.311.635,00	3.985.347,50	3.192.083,50
Material De Consumo	Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	267.932,06	151.337,66	151.337,66
	Gás e Outros Materiais Engarrafados	255.581,95	2.179,75	83,26
	Alimentos para Animais	37.604,50	37.604,50	37.604,50
	Gêneros de Alimentação	52.667,38	7.484,25	2.594,25
	Material Farmacológico	5.757.857,75	4.221.258,19	3.763.774,74
	Material Odontológico	1.756,00		
	Material Químico	219.445,00	217.547,00	217.547,00
	Material de Expediente	42.759,50	40.789,50	40.789,50
	Materiais e Medicamentos P/ Uso Veterinário	3.529,20	3.529,20	3.529,20
	Material de Acondicionamento e Embalagem	10.329,00	10.329,00	10.329,00
	Material de Copa e Cozinha	1.043,40	1.043,40	1.043,40
	Material de Limpeza E Prod. de Higiênização	254.888,40	234.056,66	125.862,56
	Uniformes, Tecidos E Aviamentos	569.994,74	326.084,04	269.995,16
	Material P/ Manut. de Bens Imóveis/Instalações	82.711,45	2.854,40	73,00
	Material P/ Manutenção de Bens Móveis	199.049,73	4.526,85	4.526,85
	Material Elétrico e Eletrônico	210.418,65	75.522,00	11.062,07
	Material de Proteção e Segurança	1.412.595,19	672.055,84	561.047,10
	Material Laboratorial	16.164,17	4.238,98	4.238,98
	Material Hospitalar	5.564.723,55	2.783.785,28	2.576.598,81
	Material P/ Manutenção de Veículos	64.311,92	64.311,92	48.464,51
	Material de Sinalização Visual E Outros	4.385,00		
	Material de Consumo - Pcto Antecipado	11.927,00	11.927,00	11.927,00
Passagens e Despesas com Locomoção	Passagens para o País	1.251.120,85	83.844,62	83.844,62
	Passagens para o Exterior	35.001,00	16.796,77	16.796,77
	Locomoção Urbana	1.000.000,00		



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

Outros Serviços De Terceiros – P. Física	Diárias A Colaboradores Eventuais no País	50.248,21	5.104,20	5.104,20	
	Estagiários	514.840,13	467.123,51	467.123,51	
	Conferencias, Exposições e Espetáculos	3.500,00			
	Locação de Imóveis	897.507,82	521.188,40	521.188,40	
	Gratificação Por Encargo De Curso E Concurso - Gecc	2.548.643,55	413.301,05	413.301,05	
Locação De Mão-de-obra	Apoio Administrativo, Técnico E Operacional	3.281.723,52	2.685.411,58	2.353.450,57	
	Limpeza e Conservação	10.917.251,29	7.082.225,73	6.979.310,98	
	Vigilância Ostensiva	25.667.107,91	13.938.298,81	12.087.020,09	
	Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	1.426.992,57	1.408.122,60	1.194.315,28	
	Serviços de Copa E Cozinha	184.836,81	71.083,11	66.378,18	
	Manutenção e Conservação De Bens Moveis	1.027.636,59	1.027.636,59	843.760,02	
Outros Serviços De Terceiros – Pessoa Jurídica	Inst. de Caráter Assist. Cult. e Educacional	433.812,18	433.812,18	433.812,18	
	Instituições de Caráter Agropecuário	763.261,36	494.106,63	494.106,63	
	Entidades Representativas de Classe	18.173,90	18.173,90	18.173,90	
	Assinaturas de Periódicos e Anuidades	586,80			
	Serviços Técnicos Profissionais	292.872,14	17.728,44	17.587,93	
	Locação de Imóveis	734.331,12	305.971,30	183.582,78	
	Locação de Máquinas e Equipamentos	135.400,00			
	Manutenção e Conserv. de Bens Imóveis	1.208.122,15	1.170.022,05	967.306,49	
	Manut. e Conserv. de Máquinas e Equipamentos	504.098,68	471.735,96	453.314,82	
	Manutenção e Conserv. de Veículos	75.828,00	75.828,00	52.844,39	
	Manutenção e Conserv. de Estradas E Vias	73.744,59			
	Exposições, Congressos e Conferencias	172.500,00			
	Multas Indedutíveis	75.538,08	75.538,08	75.470,94	
	Juros	38.774,33	38.774,33	35.763,45	
	Fornecimento De Alimentação	115.789,24	115.789,24	115.789,24	
	Serviços de Energia Elétrica	5.958.061,71	3.455.106,27	3.061.813,58	
	Serviços de Agua E Esgoto	1.117.069,01	783.862,41	699.574,95	
	Serviços de Comunicação Em Geral	392.959,94	392.059,94	392.059,94	
	Serviço de Seleção e Treinamento	23.143,10	23.143,10	23.143,10	
	Serv. Médico-hospitalar., Odontol.e Laboratoriais	77.866.859,92	69.637.528,84	68.918.195,16	
	Serviços de Telecomunicações	192.971,99	74.673,04	72.513,00	
	Serviços de Produção Industrial	5.970,00			
	Serviços Gráficos E Editoriais	105.060,60	73.080,47	73.036,20	
	Seguros em Geral	28.942,95	27.641,55	22.880,23	
	Fretes e Transportes de Encomendas	1.000.000,00			
	Limpeza e Conservação	453.736,81	227.318,40	211.046,27	
	Serv. de Apoio Admin., Técnico e Operacional	1.614.427,63	1.097.746,29	910.825,82	
	Serviços Bancários	13.167,85			
	Outros Serv. de Terceiros PJ- Pcto Antecipado	5.200,00	5.200,00	5.200,00	
	Serviços de Comunicação em Geral	110.000,00	51.823,87	51.823,87	
	Serviços De Tecnologia Da Informação – Pessoa Jurídica	Locação de Softwares	5.105,37	5.105,37	5.105,37
		Manutenção Corretiva/Adaptativa e Sustentação Softwares	16.340,36	5.446,80	
Comunicação De Dados e Redes Em Geral		227.872,99	227.872,99	180.957,47	
Emissão De Certificados Digitais		20.400,00			
Auxílio-Alimentação	Auxílio-Alimentação Cívica	17.901.720,00	13.302.062,82	11.096.392,36	
Obrigações Tributárias e Contributivas	Taxas	6.955,05	149,83	149,83	
	Contribuição P/ Custeio de Iluminação Publica	9.105,13	6.978,58	6.057,87	
	Contribuição P/ O Pis/Pasep	8.098.330,69	2.686.658,96	2.686.658,96	
	Juros	15.000,00	155,13	155,13	



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

	Multas Inadotíveis	50.000,00	35.121,74	35.110,54
Outros Auxílios Financeiros A Pessoas Físicas	Residência Médica	8.572.526,82	5.596.676,44	5.596.676,44
	Residência Multiprofissional Em Saúde	4.316.237,28	2.761.220,14	2.761.220,14
Auxílio-Transporte	Auxílio-Transporte Civis	499.906,95	369.337,11	330.678,02
Sentenças Judiciais	Sentenças Judiciais De Pequeno Valor	202.663,55	175.493,53	175.493,53
Despesas De Exercícios Anteriores	Outros Benef. Assist. Do Servidor E Do Militar	659,25	659,25	659,25
	Auxílio Financeiro A Estudantes	1.208,33	1.208,33	1.208,33
	Passagens E Despesas Com Locomoção	2.748,36	2.748,36	2.748,36
	Outros Serviços De Terceiros - Pessoa Física	105.545,61	105.545,61	105.545,61
	Locação De Mão-de-obra	3.292.148,82	3.292.148,82	3.292.148,82
	Outros Serviços De Terceiros - PJ	2.639.173,02	2.619.982,16	2.619.982,16
	Serviços De Tecnologia Da Informação E Comunicação - PJ	54.329,49	54.329,49	54.329,49
	Obrigações Tributarias E Contributivas	2.932,06	2.932,06	2.932,06
	Auxílio-Transporte	2.052,05	2.052,05	2.052,05
	Material De Consumo	127.630,96	127.630,96	127.630,96
	Indenizações E Restituições	159.828,77	67.861,18	62.445,31
	Obrigações Tributarias E Contributivas	724.690,30	724.690,30	724.690,30
Indenizações E Restituições	Indenizações	21.323,27	21.323,27	21.323,27
	Restituições	360.404,56	326.271,73	326.271,73
	Ressarcimento Assistência Medica/Odontológica	9.925.514,80	7.321.920,97	6.101.482,22
	Ressarcimento De Mensalidades	355.200,00		
	Ressarcimento De Passagens E Desp.C/Locomoção	13.170,00	1.996,23	1.996,23
	Restituições	60.800,00	60.800,00	60.800,00
<b>Total</b>		<b>232.145.542,09</b>	<b>161.960.278,01</b>	<b>151.794.681,66</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### 5.18. NOTA 18 – Despesas de Capital - Investimentos

#### Execução de Despesas de Investimentos – Janeiro a Junho/2020

R\$

Elemento despesa	Natureza despesa detalhada	Despesas empenhadas	Despesas liquidadas	Despesas pagas
Outros serviços de terceiros - PJ	Marcas, direitos e patentes industriais	9.984,17	9.984,17	9.984,17
Serviços de tecnologia da informação - PJ	Aquisição de software pronto	57.952,00	15.119,00	15.119,00
Obras e instalações	Obras em andamento	3.505.763,43	0,00	0,00
Equipamentos e material permanente	Aparelhos e equipamentos de comunicação	7.691,00	7.691,00	7.691,00
	Apar. equip. utens. med. odont. hospitalar	2.311.960,00	8.730,00	8.730,00
	Coleções e materiais bibliográficos	2.119,50		
	Equipamento de proteção, segurança e socorro	10.309,95	10.309,95	10.309,95
	Maquinas e equipamentos energéticos	278.800,00	278.800,00	278.800,00
	Maquinas, utensílios e equipamentos diversos	302.526,12	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>6.502.798,87</b>	<b>346.326,82</b>	<b>346.326,82</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.19. NOTA 19 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados

#### Restos a Pagar não Processados a pagar por ano Inscrição – Junho/2020

R\$

Grupo despesa	Ano do empenho	Reinscritos e inscritos	Cancelados	Liquidados	Pagos	Saldo
Outras despesas correntes	2015	2.283,11	0,00	0,00	0,00	2.283,11
	2016	4.380,26	0,00	0,00	0,00	4.380,26
	2017	72.644,49	0,00	1.936,94	1.936,94	70.707,55
	2018	2.556.779,82	325.333,49	1.179.088,26	1.162.903,78	1.068.542,55
	2019	74.485.363,09	17.876,22	30.205.061,37	29.969.246,37	44.498.240,50
Investimentos	2013	16.076.544,62	0,00	761.471,07	313.314,05	15.763.230,57
	2018	5.624.735,43	3.599,65	4.008.609,82	3.606.681,57	2.014.454,21
	2019	19.511.909,42	20,00	5.693.442,54	5.354.754,67	14.157.134,75
<b>Total</b>		<b>118.334.640,24</b>	<b>346.829,36</b>	<b>41.849.610,00</b>	<b>40.408.837,38</b>	<b>77.578.973,50</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### 5.20. NOTA 20 – 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 Fonte de recurso e natureza de receita.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Outros recursos vinculados a Órgãos e Programas - Composição

Fonte Recurso	Natureza Receita	R\$			
		30/06/2020	30/06/2019	AH %	AV % 2020
Recursos diretamente arrecadado pela Universidade Federal de Uberlândia	Inscrição em concursos e processos seletivos	2.839.034,00	3.954.145,00	-28,20	38,58
	Outras restituições	357.692,47	354.731,14	0,83	4,86
	Serviços administrativos e comerciais gerais	249.249,47	623.807,35	-60,04	3,39
	Aluguéis e arrendamentos	147.112,90	131.578,39	11,81	2,00
	Multas e juros previstos em contratos	114.080,39	8.822,53	1193,06	1,55
	Multas previstas em legislação específica	9.151,52	245,36	3629,83	0,12
Recursos diretamente arrecadado pelo Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia	Multas e juros previstos em contratos	138.705,33	--	--	1,88
	Outras restituições	82.856,48	22.633,84	266,07	1,13
	Serviços de Atendimento s Saúde	--	957.826,47	-100,00	0,00
Recursos financeiros diretamente arrecadados pela Universidade Federal de Uberlândia	Remuneração de depósitos bancários	33.186,41	48.662,08	-31,80	0,45
Recursos financeiros diretamente arrecadados pelo Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia	Remuneração de depósitos bancários	58.806,14	152.936,21	-61,55	0,80
Recurso de convênio destinado a Universidade Federal de Uberlândia	Transferências dos municípios e suas entidades	2.315.401,60	1.257.881,52	84,07	31,46
Recurso de convênio destinado Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Uberlândia	Transferências dos municípios e suas entidades	1.014.448,00	--	--	13,78
<b>Total</b>		<b>7.359.724,71</b>	<b>7.513.269,89</b>	<b>-2,04</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

#### 5.21. NOTA 21 - Deduções da Receita Orçamentária

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

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



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### Dedução da Receita Orçamentária por tipo de deduções

R\$

Natureza receita	30/06/2020			30/06/2019		
	Restituições	Retificações	Total	Restituições	Retificações	Total
Serviços administrativos e comerciais	-266,00	0,00	-266,00	-170,00	0,00	-170,00
Inscrições em concursos e processo seletivo	-117,00	0,00	-117,00	-792,00	0,00	-792,00
Outras restituições	0,00	-82.856,48	-82.856,48	0,00	-1.392,00	-1.392,00
Transferências dos municípios e de suas entidades	0,00	-3.176.849,60	-3.176.849,60	-55,05	-1.107.826,47	-1.107.881,52
Multas e Juros previstos em contratos	0,00	-125.814,50	-125.814,50	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>-383,00</b>	<b>-3.385.520,58</b>	<b>-3.385.903,58</b>	<b>-1.017,05</b>	<b>-1.109.218,47</b>	<b>-1.110.235,52</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### 5.22. NOTA 22 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

#### Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos – Composição

R\$

Subgrupo	Item	30/06/2020	30/06/2019	AH%	AV % 2020
Venda de mercadorias	Serviços Comerciais, Livros e Periódicos	102,50	00	--	0,00
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços.	Taxa de Inscrição em Vestibular	2.838.917,00	3.953.353,00	-28,19	87,76
	Serviços de Hospedagem e Alimentação	201.310,00	534.178,69	-62,31	6,22
	Aluguéis	147.112,90	131.578,39	11,81	4,55
	Serviços Educacionais	21.078,67	50.483,86	-58,25	0,65
	serviços hospitalares	0,00	957.826,47	-100,00	0,00
	Serviços Administrativos	26.492,30	38.974,80	-32,03	0,82
<b>Total</b>		<b>3235013,37</b>	<b>5666395,21</b>	<b>-42,91</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### 5.23. NOTA 23 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Item	30/06/2020	30/06/2019	AH%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	86.769,28	201.598,29	-45,13

O valor apresentado refere-se aos rendimentos da aplicação financeira na Conta Única do Tesouro auferidos e saldos remanescentes de exercícios anteriores. A redução



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

de 45,13% deve-se aos resgates e principalmente ao baixo saldo da Conta Única do Tesouro que por consequência gera menos rendimentos.

### 5.24. NOTA 24 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

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

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

R\$

		30/06/2020	30/06/2019	AH%	AV % 2020
Ganhos c/ Incorporação de Ativos	Ganhos c/ Incorporação de Ativos por nascimento	21.895,25	28.901,73	(24,24)	0,11
	Outros Ganhos c/ Incorporação de Ativos	1.759.960,48	464.233,98	279,11	8,84
Ganhos c/ Desincorporação de Passivos	Ganhos c/ Desincorporação de Passivos	18.135.903,64	52.830.398,38	(65,67)	91,05
<b>Total</b>		<b>19.917.759,37</b>	<b>53.323.534,09</b>	<b>(62,65)</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A redução de 24,24 em ganhos com incorporação de ativos por nascimento revela que neste período houve um menor número de nascimento que no período anterior no plantel de bovinos e equinos na fazenda da UFU.

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

Os ganhos com desincorporação de passivos referem-se ao registro complementar e transferência de valores de precatórios para o poder judiciário, conta de passivo 21111.03.00 - Precatórios de pessoal e revisão dos passivos de precatórios registrados no encerramento de 208, conforme Orientação Contábil da SEANA/DICOC.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.25. NOTA 25 – Fluxos de Caixa das Atividades das Operações

#### Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais – Composição

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
<b>INGRESSOS</b>				
Receitas Derivadas e Originárias	3.820.821,13	6.253.034,37	-38,90	27,80
Transferências Correntes Recebidas	153.000,00	150.000,00	2,00	1,11
Outros Ingressos Operacionais	945.534.218,59	913.781.682,62	3,47	6878,86
<b>Total dos ingressos (a)</b>	<b>949.508.039,72</b>	<b>920.184.716,99</b>	<b>3,19</b>	<b>6907,77</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>				<b>0,00</b>
Pessoal e Demais Despesas	711.449.179,24	689.985.004,96	3,11	5175,87
Transferências Concedidas	71.988.559,02	62.309.839,68	15,53	523,72
Outros Desembolsos Operacionais	152.324.789,58	151.658.934,64	0,44	1108,18
<b>Total dos desembolsos (b)</b>	<b>935.762.527,84</b>	<b>903.953.779,28</b>	<b>3,52</b>	<b>6807,77</b>
<b>RESULTADO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (a -b)</b>	<b>13.745.511,88</b>	<b>16.230.937,71</b>	<b>-15,31</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

### 5.26. NOTA 26 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

#### Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos - Composição

R\$

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	30/06/2020	31/12/2019	AH %	AV % 2020
<b>INGRESSOS</b>				
	00,00	0,00	--	--
<b>Total dos ingressos (a)</b>	<b>00,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>				
Aquisição de Ativo Não Circulante	9.615.128,49	8.241.510,62	16,67	-97,09
Outros Desembolsos de Investimentos	288.505,65	563.633,90	-48,81	-2,91
<b>Total dos desembolsos (b)</b>	<b>9.903.634,14</b>	<b>8.805.144,52</b>	<b>12,48</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTADOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (a - b)</b>	<b>-9.903.634,14</b>	<b>-8.805.144,52</b>	<b>12,48</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.



## RELATÓRIO CONTÁBIL

2º Trimestre - 2020

### 5.27. NOTA 27 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente

#### Geração Líquida de Caixa e Equivalente - Composição

R\$

	30/06/2019	31/12/2019	AH %	AV % 2020
Resultado das atividades das operações (a)	13.745.511,88	16.230.937,71	-15,31	12,79
Resultado das atividades de investimento (b)	-9.903.634,14	-8.805.144,52	12,48	-9,22
Resultado das atividades de financiamento (c)	0,00	0,00	--	0,00
<b>Geração líquida e caixa e equivalentes de caixa (d) = (a+b+c)</b>	<b>3.841.877,74</b>	<b>7.425.793,19</b>	<b>-48,26</b>	<b>3,57</b>
Caixa e equivalentes de caixa inicial (e)	103.629.773,93	108.265.180,82	-4,28	96,43
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (f) = (d+e)</b>	<b>107.471.651,67</b>	<b>115.690.974,01</b>	<b>-7,10</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020