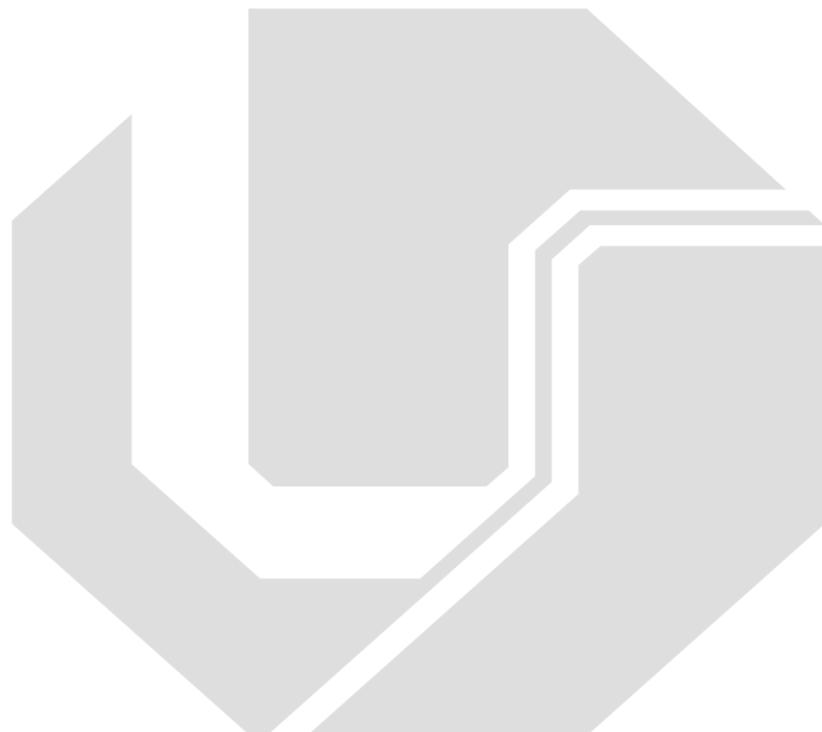


UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

2º TRIMESTRE / 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

REITOR

Valder Steffen Júnior

PRÓ REITOR DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

Darizon Alves de Andrade

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA

José Roberto Ferreira

COORDENADOR DE CONTABILIDADE

Franciel Pires Espindula

EQUIPE TÉCNICA

Núbia Aparecida Rodrigues

Raquel Ribeiro Rocha

Rodrigo Tomaz Ramos

Terezinha Aparecida Da Costa

Victor de Carvalho Rezende

William Rosa de Lima

Xênia Guimarães de Barros



Sumário

1. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA – UFU.....	04
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	06
3. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	07
4. NOTAS EXPLICATIVAS.....	22
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL.....	22
4.1.1. Nota 01 - Caixa e Equivalente de Caixa.....	22
4.1.2. Nota 02 - Demais Critérios e Valores a Receber de Curto Prazo.....	23
4.1.3. Nota 03 - Estoques.....	24
4.1.4. Nota 04 - Imobilizado.....	25
4.1.5. Nota 05 - Intangível.....	28
4.1.6. Nota 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....	29
4.1.7. Nota 07 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	30
4.1.8. Nota 08 - Demais Obrigações a Curto Prazo.....	34
4.1.9. Nota 09 - Obrigações Contratuais a Executar.....	36
4.2. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	39
4.2.1. Nota 10 - Variações Patrimoniais Aumentativas.....	39
4.2.2. Nota 11 - Variações Patrimoniais Diminutivas.....	41
4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	47
4.3.1. Nota 12 - Receita Corrente.....	47
4.3.2. Nota 13 - Despesas Correntes.....	48
4.4. RESTOS A PAGAR.....	52
4.4.1. Nota 14 - Restos a Pagar.....	52
4.5. BALANÇO FINANCEIRO.....	55
4.5.1. Nota 15 - Receitas Orçamentárias.....	55
4.5.2. Nota 16 - Recebimentos Extraorçamentários.....	56
4.5.3. Nota 17 - Despesas Orçamentárias Ordinárias e Vinculadas.....	57
4.5.4. Nota 18 - Transferências Financeiras Concedidas.....	58
4.5.5. Nota 19 - Saldo para o Exercício Seguinte.....	58
4.6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	59
4.6.1. Nota 20 - Fluxos de Caixa das Atividades das Operação.....	59
4.6.2. Nota 21 - Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento.....	60
4.6.3. Nota 22 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente.....	60



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

1. ESTRUTURA DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA - UFU

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

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

1) Uberlândia/MG

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

2) Ituiutaba/MG

- Campus Pontal

3) Monte Carmelo/MG

- Campus Monte Carmelo

4) Patos de Minas/MG

- Campus Patos de Minas

Tendo ainda um complexo rural composto por quatro fazendas experimentais (do Glória, Capim Branco, Água Limpa e Rio das Pedras) e uma Reserva Ecológica (do Panga).

A estrutura organizacional da UFU é consolidada pela Resolução 01/2012 do Conselho Universitário e compõe-se de Conselho de Integração Universidade Sociedade, Órgãos da Administração Superior (Conselhos Superiores e Reitoria), Unidades administrativas (Pró-reitorias e Órgãos administrativos), Órgãos Suplementares, Unidades especiais de ensino e Unidades Acadêmicas (Faculdades e Institutos).

A UFU conta também com quatro fundações de apoio, sendo elas: Fundação de Apoio Universitário (FAU), Fundação de Assistência, Estudo e Pesquisa de Uberlândia (FAEPU), Fundação de Desenvolvimento Agropecuário (FUNDAP) e Fundação Rádio e Televisão Educativa de Uberlândia (RTU).

A UFU oferece 90 cursos de graduação, 38 programas de residência médica, 44 cursos de mestrado e 20 cursos de doutorado, além de cursos de especialização. Atua também na



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

educação infantil, fundamental, educação de jovens e adultos e em cursos técnicos nas áreas de saúde e meio ambiente, totalizando atualmente cerca de 27.535 matriculados.

O quadro funcional atual é composto por 1.870 docentes, 3.256 técnicos administrativos e 1.569 colaboradores contratados por terceirização.

Estrutura organizacional consolidada pela resolução 01/2012 do Conselho Universitário.

Conselhos Superiores

- 1 - Conselho Diretor
- 2 - Conselho de Extensão, Cultura e Assuntos Estudantis
- 3 - Conselho de Graduação
- 4 - Conselho de Pesquisa e Pós-graduação
- 5 - Conselho Universitário

Reitoria

- 1 - Gabinete do Reitor
- 2 - Reitoria
- 3 - Vice-reitoria

Pró-reitorias

- 1 - Pró-Reitoria de Assistência Estudantil
- 2 - Pró-Reitoria de Extensão e Cultura
- 3 - Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas
- 4 - Pró-Reitoria de Graduação
- 5 - Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-graduação
- 6 - Pró-Reitoria de Planejamento e Administração

Órgãos Administrativos

- 1 - Auditoria Geral
- 2 - Centro de Educação à Distância
- 3 - Centro de Tecnologia da Informação
- 4 - Diretoria de Avaliação Institucional
- 5 - Diretoria de Comunicação Social
- 6 - Diretoria de Experimentação e Produção Animal
- 7 - Diretoria de Experimentação e Produção Vegetal
- 8 - Diretoria de Relações Intern. e Interinstitucionais
- 9 - Editora da UFU
- 10 - Gabinete do Reitor
- 11 - Ouvidoria Geral
- 12 - Prefeitura Universitária
- 13 - Procuradoria-Geral
- 14 - Secretaria Geral
- 15 - Sistemas de Bibliotecas

Órgãos Suplementares

- 1 - Hospital de Clínicas de Uberlândia
- 2 - Hospital Odontológico
- 3 - Hospital Veterinário

Unidades Especiais de Ensino

- 1 - Escola de Educação Básica
- 2 - Escola Técnica de Saúde

Faculdades

- 1 - Faculdade de Arquitetura, Urbanismo e Design
- 2 - Faculdade de Ciências Contábeis
- 3 - Faculdade de Ciências Integradas do Pontal
- 4 - Faculdade de Computação
- 5 - Faculdade de Direito
- 6 - Faculdade de Educação
- 7 - Faculdade de Educação Física e Fisioterapia
- 8 - Faculdade de Engenharia Civil
- 9 - Faculdade de Engenharia Elétrica
- 10 - Faculdade de Engenharia Mecânica
- 11 - Faculdade de Engenharia Química
- 12 - Faculdade de Gestão e Negócios
- 13 - Faculdade de Matemática
- 14 - Faculdade de Medicina
- 15 - Faculdade de Medicina Veterinária
- 16 - Faculdade de Odontologia

Institutos

- 1 - Instituto de Artes
- 2 - Instituto de Biologia
- 3 - Instituto de Ciências Agrárias
- 4 - Instituto de Ciências Biomédicas
- 5 - Instituto de Ciências Sociais
- 6 - Instituto de Economia
- 7 - Instituto de Filosofia
- 8 - Instituto de Física
- 9 - Instituto de Genética e Bioquímica
- 10 - Instituto de Geografia
- 11 - Instituto de História
- 12 - Instituto de Letras e Linguística
- 13 - Instituto de Psicologia
- 14 - Instituto de Química



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

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

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

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

As demonstrações contábeis são formadas pelas seguintes peças:

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

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

3. RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Conta Única do Governo Federal

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

Ajustes de Exercícios Anteriores

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

Créditos Orçamentários x Recursos Financeiros

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

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

Restos a Pagar

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

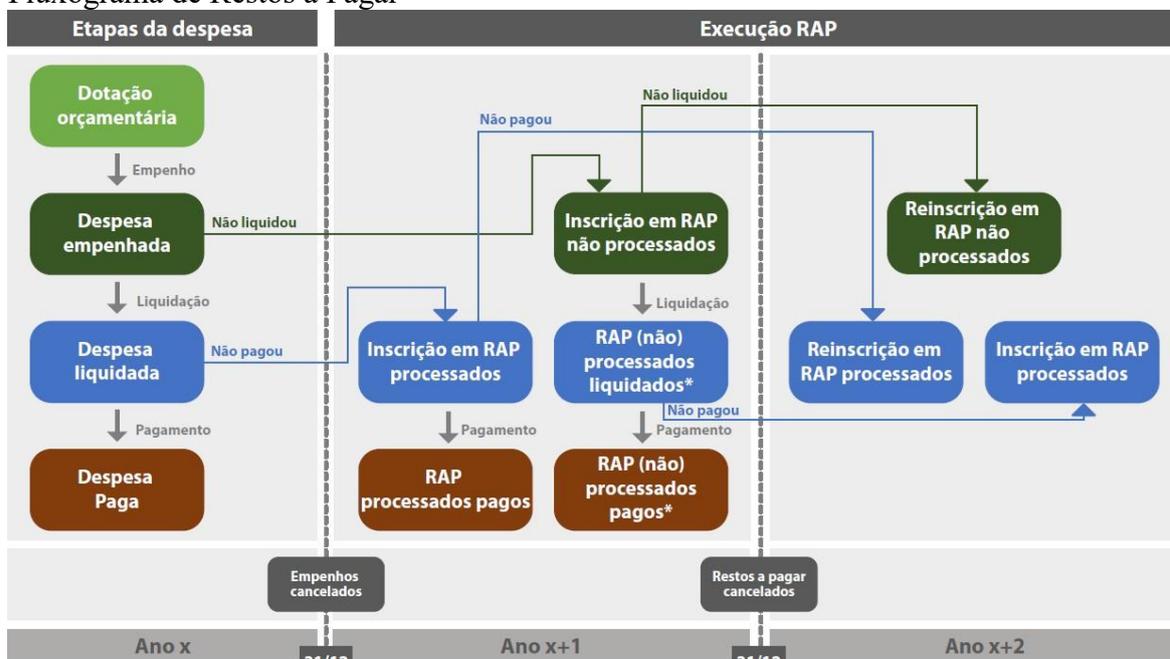
Na inscrição dos restos a pagar, estes são classificados em processados e não processados. Os restos a pagar processados referem-se a despesas empenhadas e liquidadas. Já os restos a pagar não processados referem-se a despesas empenhadas, mas ainda não liquidadas.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Fluxograma de Restos a Pagar



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

Moeda funcional e saldos em Moedas estrangeiras

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

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

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

seguinte forma: (I) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (II) nas saídas, pelo custo médio ponderado.

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

Investimentos

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

Imobilizado

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

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

Intangíveis

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

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

Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis.

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

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

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

Depreciação de bens imóveis

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

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

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

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

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

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

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

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

Passivo

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Ativos e Passivos Contingentes

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

Demais Reservas

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

Resultados Acumulados

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Apuração do Resultado

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

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

I. Resultado patrimonial

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

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

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

II. Resultado orçamentário

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

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

O Balanço Orçamentário é estruturado para atender a um “ente público” e não para demonstrar as descentralizações/movimentações de créditos (Provisão e Destaque), pois os valores concedidos são iguais aos valores recebidos entre as unidades que compõem o ente. Entende-se por ente: União (OFSS), Estados, Distrito Federal e Municípios.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Portanto, a concepção de ente pode gerar confusão no BO de órgãos e de UG. No Órgão a coluna “Dotação Inicial” e “Dotação Atualizada”, apresentará apenas as receitas próprias e ou os recursos vinculados. Caso o órgão não possua essas duas origens de receita, o BO demonstrará apenas a execução do crédito orçamentário, visualizada na coluna de “Despesas Empenhadas”.

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

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

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

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

III. Resultado Financeiro

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO PATRIMONIAL – SEGUNDO TRIMESTRE – 2019							
ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE		125.491.730,76	134.835.661,92	PASSIVO CIRCULANTE		224.777.547,35	100.749.810,11
Caixa e Equivalentes de Caixa	01	115.690.974,01	108.265.180,82	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	06	87.670.162,43	76.237.431,17
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	02	4.795.727,74	19.356.240,07	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	07	15.965.243,31	11.417.526,05
Estoques	03	5.005.029,01	7.214.241,03	Demais Obrigações a Curto Prazo	08	121.142.141,61	13.094.852,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE		584.852.664,62	588.292.474,09	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			4.251,15
Ativo Realizável a Longo Prazo			2.862,00	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo			4.251,15
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo			2.862,00	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		224.777.547,35	100.754.061,26
Investimentos		164.103,55	164.103,55	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Participações Permanentes		164.103,55	164.103,55	Demais Reservas		870.476,69	870.476,69
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial		164.103,55	164.103,55	Resultados Acumulados		484.696.371,34	621.503.598,06
Imobilizado	04	582.692.207,18	586.038.104,30	Resultado do Exercício		-136.519.652,83	13.379.426,89
Bens Móveis		166.818.158,60	166.352.609,83	Resultados de Exercícios Anteriores		621.503.598,06	629.860.649,40
Bens Móveis		294.689.578,64	286.772.428,32	Ajustes de Exercícios Anteriores		-287.573,89	-21.736.478,23
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-127.871.420,04	-120.419.818,49	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		485.566.848,03	622.374.074,75
Bens Imóveis		415.874.048,58	419.685.494,47				
Bens Imóveis		453.804.231,71	451.004.229,14				
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-37.930.183,13	-31.318.734,67				
Intangível	05	1.996.353,89	2.087.404,24				
Softwares		1.847.405,98	1.963.516,74				
Softwares		2.596.578,65	2.662.571,53				
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-749.172,67	-699.054,79				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		148.947,91	123.887,50				
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		176.901,50	147.578,50				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-27.953,59	-23.691,00				
TOTAL DO ATIVO		710.344.395,38	723.128.136,01	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		710.344.395,38	723.128.136,01



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
ATIVO FINANCEIRO		115.690.974,01	108.265.180,82	PASSIVO FINANCEIRO		804.912.161,95	174.354.366,69
ATIVO PERMANENTE		594.653.421,37	614.862.955,19	PASSIVO PERMANENTE		115.542.496,62	6.967.839,20
SALDO PATRIMONIAL		210.110.263,19		SALDO PATRIMONIAL			541.805.930,12

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO	NE	2019	2018	PASSIVO	NE	2019	2018
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		30.884.638,35	27.813.596,29	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		624.289.140,80	313.823.199,18
Execução dos Atos Potenciais Ativos		30.884.638,35	27.813.596,29	Execução dos Atos Potenciais Passivos		624.289.140,80	313.823.199,18
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.		29.935.665,28	26.794.179,17	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum. Congêneres a Liberar		3.902.894,16	100.394,30
Direitos Contratuais a Executar		948.973,07	1.019.417,12	Obrigações Contratuais a Executar	09	620.386.246,64	313.722.804,88
TOTAL		30.884.638,35	27.813.596,29	TOTAL		624.289.140,80	313.823.199,18

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	NE			SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	NE		
Recursos Ordinários				-580.859.986,12			
Recursos Vinculados				-108.361.201,82			
Educação				-5.433.817,91			
Seguridade Social (Exceto Previdência)				-28.421.813,62			
Previdência Social (RPPS)				-72.271.922,80			
Receitas Financeiras				-305.841,37			
Alienação de Bens e Direitos				3.692,49			
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas				-1.931.498,61			
TOTAL				-689.221.187,94			



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - SEGUNDO TRIMESTRE - 2019					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES (I)	12	20.022.406,00	20.022.406,00	6.403.034,37	-13.619.371,63
Receita Patrimonial		2.403.228,00	2.403.228,00	333.176,68	-2.070.051,32
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		532.563,00	532.563,00	131.578,39	-400.984,61
Valores Mobiliários		1.870.665,00	1.870.665,00	201.598,29	-1.669.066,71
Receitas de Serviços		16.718.182,00	16.718.182,00	5.534.816,82	-11.183.365,18
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		8.065.237,00	8.065.237,00	4.576.990,35	-3.488.246,65
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		8.652.945,00	8.652.945,00	957.826,47	-7.695.118,53
Transferências Correntes		250.500,00	250.500,00	150.000,00	-100.500,00
Outras Receitas Correntes		650.496,00	650.496,00	385.040,87	-265.455,13
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		39.970,00	39.970,00	9.067,89	-30.902,11
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		610.526,00	610.526,00	375.972,98	-234.553,02
RECEITAS DE CAPITAL (II)		193.548,00	193.548,00	-	-193.548,00
Alienação de Bens		193.548,00	193.548,00	-	-193.548,00
Alienação de Bens Móveis		193.548,00	193.548,00	-	-193.548,00
SUBTOTAL DE RECEITAS (III = I+II)		20.215.954,00	20.215.954,00	6.403.034,37	-13.812.919,63
DEFICIT (IV)				1.385.902.427,93	1.385.902.427,93
TOTAL (V = III+IV)		20.215.954,00	20.215.954,00	1.392.305.462,30	1.372.089.508,30



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VI)	13	1.376.786.803,00	1.378.011.938,00	1.391.063.721,42	742.270.645,34	636.293.641,26	-13.051.783,42
Pessoal e Encargos Sociais		1.164.305.040,00	1.165.530.175,00	1.162.201.466,00	572.904.374,49	480.805.707,51	3.328.709,00
Outras Despesas Correntes		212.481.763,00	212.481.763,00	228.862.255,42	169.366.270,85	155.487.933,75	-16.380.492,42
DESPESAS DE CAPITAL (VII)		10.230.760,00	10.230.760,00	1.241.740,88	531.162,26	249.632,05	8.989.019,12
Investimentos		10.230.760,00	10.230.760,00	1.241.740,88	531.162,26	249.632,05	8.989.019,12
TOTAL DAS DESPESAS(VIII = VI+VII)		1.387.017.563,00	1.388.242.698,00	1.392.305.462,30	742.801.807,60	636.543.273,31	-4.062.764,30

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f = a+b-d-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES		5.776.263,03	30.268.512,30	24.315.728,37	23.652.487,43	639.682,93	11.752.604,97
Outras Despesas Correntes		5.776.263,03	30.268.512,30	24.315.728,37	23.652.487,43	639.682,93	11.752.604,97
DESPESAS DE CAPITAL		26.386.720,81	18.136.648,49	9.431.415,83	7.624.035,13	7.860,98	36.891.473,19
Investimentos		26.386.720,81	18.136.648,49	9.431.415,83	7.624.035,13	7.860,98	36.891.473,19
TOTAL		32.162.983,84	48.405.160,79	33.747.144,20	31.276.522,56	647.543,91	48.644.078,16

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (a)	PAGOS (b)	CANCELADOS (c)	SALDO (d=a-b-c)
DESPESAS CORRENTES		92.363.272,29	92.356.825,05	133,97	6.313,27
Pessoal e Encargos Sociais		80.295.614,37	80.295.614,37	-	-
Outras Despesas Correntes		12.067.657,92	12.061.210,68	133,97	6.313,27
DESPESAS DE CAPITAL		960.704,34	960.704,34	-	-
Investimentos		960.704,34	960.704,34	-	-
TOTAL	14	93.323.976,63	93.317.529,39	133,97	6.313,27



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA							
BALANÇO FINANCEIRO - SEGUNDO TRIMESTRE - 2019							
INGRESSOS	NE	2019	2018	DISPÊNDIOS	NE	2019	2018
Receitas Orçamentárias	15	6.403.034,37	7.000.810,81	Despesas Orçamentárias	17	1.392.305.462,30	1.270.141.254,80
Ordinárias				Ordinárias		1.052.613.183,57	992.522.754,24
Vinculadas		7.513.269,89	7.497.936,91	Vinculadas		339.692.278,73	277.618.500,56
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		7.513.269,89	7.497.936,91	Seguridade Social (Exceto Previdência)		97.256.080,92	56.898.855,95
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-1.110.235,52	-497.126,10	Previdência Social (RPPS)		228.919.207,00	205.996.807,00
				Receitas Financeiras		200.000,00	
				Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		13.316.990,81	9.990.574,88
				Outros Recursos Vinculados a Fundos			4.732.262,73
Transferências Financeiras Recebidas		913.401.953,60	875.451.248,67	Transferências Financeiras Concedidas	18	151.279.679,28	150.065.906,82
Resultantes da Execução Orçamentária		880.388.222,80	827.445.955,70	Resultantes da Execução Orçamentária		149.176.448,35	145.492.008,71
Repasso Recebido		731.244.395,57	681.970.108,78	Repasso Concedido		30.121,12	15.525,08
Sub-repasso Recebido		149.143.827,23	145.475.846,92	Sub-repasso Concedido		149.143.827,23	145.475.846,92
Independentes da Execução Orçamentária		33.013.730,80	48.005.292,97	Repasso Devolvido		2.500,00	636,71
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		30.983.642,46	46.815.853,20	Independentes da Execução Orçamentária		2.103.230,93	4.573.898,11
Movimentação de Saldos Patrimoniais		2.030.088,34	1.189.439,77	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		1.903.406,42	4.569.456,11
				Demais Transferências Concedidas		198.333,80	
				Movimento de Saldos Patrimoniais		1.490,71	4.442,00
Recebimentos Extraorçamentários	16	756.179.254,11	586.831.881,92	Pagamentos Extraorçamentários		124.973.307,31	49.805.232,42
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		106.258.534,29	14.786.912,12	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		93.317.529,39	9.475.975,65
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		649.503.654,70	571.935.461,09	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		31.276.522,56	40.289.575,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		379.255,36	53.668,77	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		379.255,36	36.110,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários		37.809,76	55.839,94	Outros Pagamentos Extraorçamentários			3.570,65
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		37.336,10	55.839,94	Demais Pagamentos			3.570,65
Arrecadação de Outra Unidade		473,66					
Saldo do Exercício Anterior		108.265.180,82	23.699.007,30	Saldo para o Exercício Seguinte	19	115.690.974,01	22.970.554,66
Caixa e Equivalentes de Caixa		108.265.180,82	23.699.007,30	Caixa e Equivalentes de Caixa		115.690.974,01	22.970.554,66
TOTAL		1.784.249.422,90	1.492.982.948,70	TOTAL		1.784.249.422,90	1.492.982.948,70



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - SEGUNDO TRIMESTRE - 2019			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NE	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	10	980.230.372,42	888.985.166,32
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		5.666.395,21	4.249.437,17
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		5.666.395,21	4.249.437,17
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		201.598,29	943.416,16
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		201.598,29	943.416,16
Transferências e Delegações Recebidas		920.653.330,30	882.473.103,21
Transferências Intragovernamentais		913.401.953,60	875.451.248,67
Transferências Intergovernamentais		150.000,00	542.684,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		7.101.376,70	6.479.170,54
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		53.323.534,09	749.091,11
Ganhos com Incorporação de Ativos		493.135,71	749.091,11
Ganhos com Desincorporação de Passivos		52.830.398,38	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		385.514,53	570.118,67
Resultado Positivo de Participações		-	109.139,64
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		385.514,53	460.979,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	11	1.116.750.025,25	908.251.405,16
Pessoal e Encargos		431.970.719,33	413.953.819,86
Remuneração a Pessoal		345.637.175,13	329.000.326,84
Encargos Patronais		62.547.572,03	60.701.176,30
Benefícios a Pessoal		23.785.972,17	24.252.316,72
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		184.319.294,75	168.487.641,65
Aposentadorias e Reformas		167.251.499,01	152.814.669,37
Pensões		16.885.952,05	15.511.770,66
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		181.843,69	161.201,62
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		172.785.677,71	155.162.912,00
Uso de Material de Consumo		20.979.759,38	19.443.659,41
Serviços		136.785.345,59	118.093.597,65
Depreciação, Amortização e Exaustão		15.020.572,74	17.625.654,94
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		204.729,40	204.994,78
Juros e Encargos de Mora		204.729,40	204.994,68
Descontos Financeiros Concedidos		-	0,10
Transferências e Delegações Concedidas		151.707.988,18	151.669.221,96
Transferências Intragovernamentais		151.279.679,28	150.069.477,47
Transferências Intergovernamentais		369.474,11	1.503.992,37
Transferências a Instituições Privadas		54.922,79	87.444,12
Transferências ao Exterior		3.912,00	8.308,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		160.659.274,59	1.101.047,21
Incorporação de Passivos		160.233.156,83	-
Desincorporação de Ativos		426.117,76	1.101.047,21
Tributárias		9.471,95	774.689,97
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.362,34	-
Contribuições		8.109,61	774.689,97



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		15.092.869,34	16.897.077,73
Incentivos		14.500.465,01	16.453.535,29
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		592.404,33	443.542,44
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III = I - II)		-136.519.652,83	-19.266.238,84

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA			
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - SEGUNDO TRIMESTRE - 2019			
	NE	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	20	16.230.937,71	12.306.129,71
INGRESSOS		920.184.716,99	881.701.433,70
Receitas Derivadas e Originárias		6.253.034,37	5.653.832,26
Receita Patrimonial		131.578,39	113.082,91
Receita de Serviços		5.534.816,82	4.136.354,16
Remuneração das Disponibilidades		201.598,29	943.416,16
Outras Receitas Derivadas e Originárias		385.040,87	460.979,03
Transferências Correntes Recebidas		150.000,00	542.684,00
Intergovernamentais		150.000,00	542.684,00
Dos Municípios		150.000,00	542.684,00
Outros Ingressos Operacionais		913.781.682,62	875.504.917,44
Ingressos Extraorçamentários		379.255,36	53.668,77
Transferências Financeiras Recebidas		913.401.953,60	875.451.248,67
Arrecadação de Outra Unidade		473,66	
DESEMBOLSOS		-903.953.779,28	-869.395.303,99
Pessoal e Demais Despesas		-689.985.004,96	-656.623.641,08
Previdência Social		-167.701.833,16	-168.443.357,50
Saúde		-77.725.479,46	-61.154.332,76
Educação		-444.595.028,44	-427.081.790,76
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		37.336,10	55.839,94
Transferências Concedidas		-62.309.839,68	-62.666.075,07
Intragovernamentais		-61.885.978,28	-60.919.648,16
Outras Transferências Concedidas		-423.861,40	-1.746.426,91
Outros Desembolsos Operacionais		-151.658.934,64	-150.105.587,84
Dispêndios Extraorçamentários		-379.255,36	-36.110,37
Transferências Financeiras Concedidas		-151.279.679,28	-150.065.906,82
Demais Pagamentos			-3.570,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	21	-8.805.144,52	-13.034.582,35
INGRESSOS		-	804.294,55
Alienação de Bens		-	804.294,55
DESEMBOLSOS		-8.805.144,52	-13.838.876,90
Aquisição de Ativo Não Circulante		-8.241.510,62	-13.147.800,25
Outros Desembolsos de Investimentos		-563.633,90	-691.076,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
DESEMBOLSOS		-	-



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	22	7.425.793,19	-728.452,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		108.265.180,82	23.699.007,30
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		115.690.974,01	22.970.554,66

4. NOTAS EXPLICATIVAS

4.1. BALANÇO PATRIMONIAL

4.1.1. NOTA 01 – Caixa e Equivalente de Caixa

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

Caixa e Equivalente de Caixa - Composição

	30/06/19	31/12/18	AH %	AV % 2019
Recursos da Conta Única Aplicados	4.249.750,25	5.256.897,30	-19,16	3,67
Demais Contas - Caixa Econômica Federal	462.245,43	462.245,43	0,00	0,40
Limite de Saque com vinculação de Pagamento	14.383.888,58	16.930.443,50	-15,04	12,43
Limite de Saque com vinculação de Pagamento - Ordem Pagamento	96.595.089,75	85.615.594,59	12,82	83,49
Total	115.690.974,01	108.265.180,82	6,86	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A redução de 19,16% no item Recursos da Conta Única Aplicados refere-se a movimentação financeira relativo a aplicações de valores de superávit de exercícios anteriores, de recursos diretamente arrecadados pela instituição e recursos de convênios em contra partida aos resgates de valores e rendimentos para pagamentos de despesas em virtude da não liberação de limites orçamentários.

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

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

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

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

Demais Créditos – Composição

	R\$			
	30/06/2019	31/12/2018	AH %	AV %(2019)
13º Salário - Adiantamento	316.123,22	7.844.094,40	-95,97	6,59
Adiantamento de Férias	4.442.268,42	11.512.145,67	-61,41	92,63
Suprimento de Fundos	37.336,10	0,00	0,00	0,78
Total	4.795.727,74	19.356.240,07	-75,22	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

O valor de R\$316.123,22 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 item Suprimento de fundos refere-se a adiantamentos a quatro supridos, na modalidade cartão corporativo, para custear ao longo do exercício de 2019 despesas excepcionais estipuladas em R\$39.000,00 com aquisição de material e Serviços para atender os campi Glória, Pontal, Patos de Minas, Monte Carmelo e Santa Mônica.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

4.1.3. NOTA 03 - Estoques

Trata-se de materiais de consumo, cujo valor total representa o somatório dos saldos das contas de almoxarifado referente aos materiais adquiridos para atender à necessidade corrente da instituição e que ainda não foram requisitados pelas diversas unidades.

Estoques – Composição

	30/06/19	31/12/2018	Variação \$	AH %	AV % 2019
Material Farmacológico	2.118.674,21	3.558.692,50	-1.440.018,29	-40,46	42,33
Material Elétrico e Eletrônico	807.872,81	413.008,51	394.864,30	95,61	16,14
Material Hospitalar	552.456,21	1.936.804,41	-1.384.348,20	-71,48	11,04
Material de Expediente	384.898,98	393.820,91	-8.921,93	-2,27	7,69
Material de Tecnologia de Informática e Comunicação	294.741,63	241.014,86	53.726,77	22,29	5,89
Material para Manutenção de Bens Imóveis	190.669,50	204.198,65	-13.529,15	-6,63	3,81
Material de Proteção e Segurança	151.438,91	148.675,76	2.763,15	1,86	3,03
Material de Limpeza e Higieneização	94.231,50	71.751,54	22.479,96	31,33	1,88
Material para Manutenção de Bens Móveis	86.453,59	86.997,21	-543,62	-0,62	1,73
Material de Copa e Cozinha	84.956,38	30.455,58	54.500,80	178,95	1,70
Material Odontológico	81.474,74	43.581,34	37.893,40	86,95	1,63
Material Laboratorial	78.754,63	0,00	78.754,63	0,00	1,57
Alimentos para Animais	32.828,25	37.932,14	-5.103,89	-13,46	0,66
Gêneros de Alimentação	23.066,37	19.284,90	3.781,47	19,61	0,46
Material para Áudio, Vídeo e Foto	9.853,12	9.853,12	0,00	0,00	0,20
Material de Acondicionamento e Embalagem	7.483,60	818,30	6.665,30	814,53	0,15
Ferramentas	2.539,76	3.031,91	-492,15	-16,23	0,05
Importações em Andamento – Estoques	1.438,22	794,79	643,43	80,96	0,03
Gás e Outros Materiais Engarrafados	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,02
Sementes, Mudas de Plantas e Insumos	96,60	2.649,60	-2.553,00	-96,35	0,00
Material para Utilização em Gráfica	0,00	10.875,00	-10.875,00	-100,00	0,00
Total	5.005.029,01	7.214.241,03	-2.209.212,02	-30,62	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A redução de 30,62% em relação a 2018 ocorre em virtude do consumo nos seis primeiros meses do ano e das aquisições, entradas, ocorrem a partir do segundo semestre devido os processos licitatórios. Ocorre também o maior consumo de material de manutenção, em decorrência de ser a época, período de férias acadêmica, mais apropriada para as manutenções de bens móveis e imóveis.

Os itens material farmacológico e material hospitalar apresenta a maior representatividade, 42,33% e 11,04%, respectivamente, no grupo, em virtude de comporem o almoxarifado do Hospital de Clínicas da Universidade, possuindo um estoque especializado para atender além das necessidades acadêmicas os Serviços de assistência médica de média e alta complexidade da região do Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba do Estado de Minas Gerais. Há também que a maioria destes itens são de valores maiores.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

4.1.4. NOTA 04 – Imobilizado

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

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

Bens Móveis – Composição

R\$

	30/06/2019	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	158.609.351,01	153.600.076,95	3,26	53,82
Bens de Informática	63.127.861,02	60.746.950,64	3,92	21,42
Móveis e Utensílios	34.032.933,23	33.442.255,73	1,77	11,55
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	23.579.604,72	22.734.727,45	3,72	8,00
Veículos	9.411.615,78	9.397.566,78	0,15	3,19
Bens Móveis em Andamento	5.705.204,68	6.630.470,00	-13,95	1,94
Semoventes e Equipamentos de Montaria	204.933,70	202.306,27	1,30	0,07
Demais Bens Móveis	18.074,50	18.074,50	0,00	0,01
Valor contábil bruto	294.689.578,64	286.772.428,32	2,76	100,00
Depreciação Acumulada	(127.871.420,04)	(120.419.818,49)	6,19	43,39
Valor contábil líquido	166.818.158,60	166.352.609,83	0,28	56,61

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

No item Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas houve um aumento de 3,26% em virtude de aquisições de equipamentos médicos e odontológicos para atender o Hospital de Clínicas, o Hospital Odontológico e o Hospital Veterinário em atividades de atendimento ao público, acadêmicas e pesquisas.

O item Bens de Informática apresentou uma elevação de 3,92% no período em virtude das aquisições de novos bens, dentre eles Computadores Desktop padrão 3050 SFF adquiridos através de emenda parlamentar para atender as necessidades do Hospital de Clínicas, 426 equipamentos de Wi Fi ZoneFlex, 200 impressoras multifuncional, Servidor de rede e outros.

Bens Móveis em Andamento trata-se de valores pagos antecipadamente referente a importações em andamento de equipamentos, especialmente para o Hospital de Clínicas. Do valor total, 6 milhões refere-se ao equipamento Acelerador Linerar e acessórios, adquirido por meio de convênio celebrado em a UFU e a FAEPU com recursos da Emenda



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Parlamentar 01 de 2016, autor Weliton Prado, código da Emenda 201627680001, acessível em: www.portaltransparencia.gov.br/emendas. A redução no valor refere-se a incorporação de bens móveis decorrente de importações.

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

Demais Bens Móveis – Composição

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

Do total de Bens Móveis, 53,82% refere-se a Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, o qual é composto por diversos itens conforme tabela abaixo. Destaca-se que os Equipamentos, Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares correspondem a 70% dos equipamentos registrados. Este volume expressivo justifica-se pelo fato da Universidade manter em sua estrutura 3 Hospitais Universitários que oferecem diversos cursos na área da saúde, tais como: Medicina, Odontologia, Enfermagem, Fisioterapia, Veterinária e outros, além da Escola Técnica de Saúde. Soma-se também a prestação de Serviços de saúde que atende a população das regiões Triângulo Mineiro, Pontal e Alto Paranaíba.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas – Composição

	R\$			
	30/06/19	31/12/2018	AH%	AV% (2019)
Máquinas e equipamentos industriais	1.541.305,46	1.330.695,19	15,83	0,97
Equipamentos médicos, odontológicos e hospitalares	112.056.014,50	107.441.233,70	4,30	70,65
Equipamento de proteção e segurança	1.955.863,52	1.921.503,57	1,79	1,23
Aparelhos de medição e orientação	10.046.597,48	9.882.075,68	1,66	6,33
Equipamentos hidráulicos e elétricos	2.529.177,07	2.503.272,08	1,03	1,59
Máquinas, utensílios e equipamentos - diversos	13.869.813,86	13.737.335,63	0,96	8,74
Aparelho e equipamento para esportes	1.048.673,73	1.041.076,02	0,73	0,66
Máquinas e equipamentos energéticos	7.245.904,96	7.201.396,05	0,62	4,57
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	1.399.278,60	1.393.606,90	0,41	0,88
Máquinas e utensílios agropecuário e rodoviário	3.601.119,45	3.594.559,45	0,18	2,27
Equipamentos, peças e acessórios aeronáuticos	15.193,04	15.193,04	0,00	0,01
Aparelhos e equipamentos de comunicação	1.232.182,16	1.282.706,82	-3,94	0,78
Máquinas e equipamentos gráficos	2.068.227,18	2.255.422,82	-8,30	1,30
Valor contábil bruto	158.609.351,01	153.600.076,95	3,26	100,00
Depreciação acumulada	(52.048.158,50)	(48.223.859,01)	7,93	32,82
Valor contábil líquido	106.561.192,51	105.376.217,94	1,12	67,18

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Bens Imóveis

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

Bens Imóveis – Composição

	R\$			
	30/06/19	31/12/2018	AH(%)	AV(%) 2019
Bens Imóveis de Uso Especial	354.290.990,05	354.290.990,05	0,00	78,07
Bens Imóveis em Andamento	99.513.241,66	96.713.239,09	2,90	21,93
Valor Contábil Bruto	453.804.231,71	451.004.229,14	0,62	100,00
Depreciação Acumulada	(37.930.183,13)	(31.318.734,67)	21,11	8,36
Valor Contábil Líquido	415.874.048,58	419.685.494,47	-0,91	91,64

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Bens Imóveis de Uso Especial – Composição

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

- I. R\$ 249.091,89 trata-se da execução do bloco 6Z, localizado no campus Umarama, com área aproximada de 1.338,48m² contrato 046/13 acessível em www.licitacoes.ufu.br;
- II. R\$ 2.437.207,29 refere-se a execução do bloco 1APM, multiuso, no Campus de Patos de Minas com áreas aproximadas a serem construídas: pavimento térreo – 1.265,00 m², pilotis – 513,00 m², 2º pavimento – 1.552,75 m², 3º pavimento – 762,34 m²; 4º pavimento – 762,34 m², totalizando 4.855,43 m² conforme contrato 035/11 acessível em www.licitacoes.ufu.br;
- III. R\$ 20.388,61 trata-se da execução de reforma e adaptação do Bloco 4AJU do Hospital do Câncer em Uberlândia com área total de intervenção de 2.556,12 m² conforme contrato 041/16 acessível em www.licitacoes.ufu.br e
- IV. R\$ 104.300,58 trata-se da execução de reforma e adaptação do Bloco 1JCP Campus do Pontal conforme contrato 118/14 acessível em www.licitacoes.ufu.br.

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

4.1.5. NOTA 05 – Intangível

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

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

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

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

Intangível – Composição

	R\$			
	30/06/19	31/12/2018	AH %	AV % 2019
Software com Vida Útil Definida	1.074.268,48	1.156.752,36	-7,13	38,73
Software com Vida Útil Indefinida	1.522.310,17	1.505.819,17	1,10	54,89
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	86.686,50	85.175,50	1,77	3,13
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	90.215,00	62.403,00	44,57	3,25
Valor contábil Bruto	2.773.480,15	2.810.150,03	-1,30	100,00
Amortização Acumulada	-777.126,26	-722.745,79	7,52	28,02
Valor Contábil Líquido	1.996.353,89	2.087.404,24	-4,36	71,98

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A redução de 7,13%, cerca de R\$82.483,88, no item software com vida útil definida refere-se à apuração do valor contábil líquido de bens intangíveis.

O aumento de 44,57% no item Marcas, Direitos, Patentes refere-se a registro junto ao Instituto Nacional de Propriedade Industrial - INPI

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Obrigações trabalhistas, previdenciárias – Composição

R\$

	30/06/19	31/12/2018	AH %	AV % (2019)
Salários, remunerações e benefícios	86.012.546,29	73.995.889,02	16,24	98,11
Férias a pagar	1.465.018,70	0,00		1,67
Precatórios de pessoal	4.251,15	2.056.269,00	-99,79	0,00
Benefícios previdenciários	7.648,97	19.928,18	-61,62	0,01
Contribuição a entidades de previdência complementar	180.697,32	165.344,97	9,29	0,21
	87.670.162,43	76.237.431,17	15,00	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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

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

4.1.7. NOTA 07 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição

R\$

	30/06/2019	31/12/2018	AH %
Circulante	15.965.243,31	11.417.526,05	39,83
Nacionais	15.965.243,31	11.417.526,05	39,83
Total	15.965.243,31	11.417.526,05	39,83

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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

R\$

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Do saldo de R\$ 7.650.687,94 do Hospital de Clínicas, R\$ 4.602.404,26 está registrado com ISF P, ou seja, como apropriação de passivo patrimonial sem suporte orçamentário, significando o reconhecimento de um passivo sem a correspondente execução orçamentária. Este passivo referente a débitos de 2016 e 2017 que foram negociados com a Cemig Distribuição S.A através do Termo de Acordo e Reconhecimento Dívidas -TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo 23117.026008/2017-41, acessível em: www.ufu.br/sei.

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Fornecedores e Contas a Pagar por Fornecedor – Composição

R\$

	FORNECEDOR	CNPJ	30/06/19	31/12/2018	AH %	AV %
1	Cemig Distribuição S.A	06981180000116	5.629.092,41	4.995.556,20	12,68	35,26
2	Arqgraph Serviços Ltda.	00969841000101	1.305.619,97	694.682,29	87,94	8,18
3	Nutrir Refeições Ltda.	22381412000151	825.883,84	0,00	-	5,17
4	Tbi Segurança Eireli	07534224000122	741.993,39	454.700,41	63,18	4,65
5	Datamed Ltda.	38658399000175	570.021,96	0,00	-	3,57
6	Departamento Municipal de Água e Esgoto	25769548000121	457.165,20	127.779,38	257,78	2,86
7	RCA Produtos e Serviços Ltda.	69207850000161	445.656,03	1.034.325,26	-56,91	2,79
8	Arnoldo Gonçalves de Araújo Eireli - Epp	01083417000128	347.650,86	173.117,86	100,82	2,18
9	Instituto Brasileiro de Políticas Públicas	09611589000139	343.499,14	0,00	-	2,15
10	Philips Medical Systems Ltda.	58295213002111	333.291,00	0,00	-	2,09
11	Intermed Equipamento Médico Hospitalar Ltda.	49520521000169	241.024,00	0,00	-	1,51
12	Pinheiro e Martins Serviços Ltda.	14464882000150	207.367,21	0,00	-	1,30
13	Servicorp - Serviços e Corporações Ltda.	12607740000170	196.274,16	109.927,34	78,55	1,23
14	Office Max Indústria e Comércio de Móveis	09258263000170	195.380,08	0,00	-	1,22
15	Palmas Comércio e Transportes Ltda. - Epp	64481856000109	188.741,00	47.107,80	300,66	1,18
16	TFF Construções e Montagens Ltda.	08080291000187	164.773,25	0,00	-	1,03
17	Multifarma Comercial Ltda.	21681325000157	163.372,36	0,00	-	1,02
18	Método Telecomunicações e Comércio Ltda.	65295172000185	144.319,62	0,00	-	0,90
19	ABF Constech Ltda.	04300714000176	139.438,35	0,00	-	0,87
20	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	34028316001509	115.308,90	0,00	-	0,72
21	CoS.A Camargo Produtos Hospitalares Ltda.	36325157000134	98.782,01	7.140,81	1.283,34	0,62
22	Franco Ribeiro Construções Ltda.	36874048000176	93.442,00	0,00	-	0,59
23	Trivale Administração Ltda.	00604122000197	90.461,74	0,00	-	0,57
24	Central Móveis para Escritório Ltda.	09211711000180	88.968,26	0,00	-	0,56
25	Fundação Universidade Federal de Uberlândia	154043	88.800,00	0,00	-	0,56
26	Biohosp Produtos Hospitalares S.A	18269125000187	86.588,48	5.379,00	1.509,75	0,54
27	Ticket Soluções Hdftg S.A	03506307000157	83.258,76	0,00	-	0,52
28	Associação Emp. Delegatárias Serv. Público	10399575000182	76.742,10	0,00	-	0,48
29	Bhmed- Suprimento Hospitalar Eireli	05229301000105	76.450,00	4.762,00	1.505,42	0,48
30	Selecta Serviços Globalizados Ltda.	14345806000126	70.094,62	0,00	-	0,44
31	Fresenius Kabi Brasil Ltda.	49324221000104	69.193,93	301.451,21	-77,05	0,43
32	Unimed Uberlândia Ltda.	17790718000121	65.650,68	47.833,33	37,25	0,41
33	JE e Filhos Ltda.	13807712000169	63.107,35	0,00	-	0,40
34	It-one Tecnologia da Informação S.A.	05333907000196	62.873,37	0,00	-	0,39
35	Madeiraira Rei de Minas Eireli	04632355000154	61.447,75	0,00	-	0,38
36	Aurobindo Pharma Indústria Farmacêutica	04301884000175	60.508,86	77.301,12	-21,72	0,38
37	Fresenius Medical Care Ltda.	01440590000136	58.151,88	3.278,30	1.673,84	0,36
38	Fundação Educacional de Patos de Minas	23354848000114	57.031,00	0,00	-	0,36
39	Provare Alimentos Ltda.	10235815000103	55.250,15	7.183,57	669,12	0,35
40	Imagem e Projeção Comércio Ltda.	07135006000115	53.575,00	0,00	-	0,34
41	C Dias Eireli	01672499000146	46.544,31	0,00	-	0,29
42	Promefarma Representações Comerciais Ltda.	81706251000198	45.220,85	59.661,18	-24,20	0,28
43	Dupatri Hospitalar Comércio, Importação	04027894000164	44.989,93	7.486,10	500,98	0,28
44	Rio Office Comércio de Móveis	11496190000104	44.375,11	0,00	-	0,28
	Demais Fornecedores		1.567.862,44	3.258.852,89	-51,89	9,82
	TOTAL		15.965.243,31	11.417.526,05	39,83	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

A seguir o resumo das principais transações:

Fornecedor 1: CEMIG Distribuição S.A. - 06981180000116

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

Este valor refere-se a parte de R\$5.390.552,68 referente a débitos dos anos de 2016 e 2017 que foram negociados através do Termo de Acordo e Reconhecimento Dívidas - TARD 90001062889/2017, onde o valor foi dividido em 200 parcelas conforme Processo SEI nº 23117.026008/2017-41 acessível em www.ufu.br/sei.

O outro valor, R\$1.026.688,19 refere-se o fornecimento de energia elétrica para o período em análise, tratando-se de valor liquidado a espera da liberação de financeiro para o devido pagamento.

Fornecedor 2: Arqgraph Serviços Ltda. - 00969841000101

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

- a) Serviços especializados em manutenção preventiva, corretiva e limpeza de dutos em sistemas de refrigeração, com fornecimento de peças e mão de obra exclusiva, aplicando-se a centrais de ar condicionado chiller, self contained, aparelhos de resfriamento evaporativo, aparelhos de ar condicionado de janela (acj), aparelhos de ar condicionado portátil, câmaras frigoríficas, aparelhos de ar condicionado tipo split e exaustores em todos os campi da UFU conforme Contrato 034/17.
- b) Serviços gerais rurais, por meio de mão de obra especializada, para atender as necessidades das Fazendas Experimentais e o Hospital Veterinário da UFU, conforme Contrato 037/15.
- c) Serviços continuados de varrição de passeios e arruamentos, jateamento com água, limpeza de canaletas de água pluvial, coleta de lixo e limpeza externa de ar condicionado, a ser realizado nos passeios, calçadas, passarelas e ruas que compõem os Campi da UFU, incluindo o fornecimento de todo o material de consumo, equipamentos e acessórios necessários à execução adequada dos Serviços conforme Contrato 045/17.
- d) Serviços continuados de limpeza, conservação e higienização nas edificações da UFU, nos diversos campi e unidades isoladas em Uberlândia, incluindo o fornecimento de todo material de consumo e demais equipamentos necessários à execução adequada dos Serviços conforme Contrato 080/14.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

- e) Serviços para realização de pequenas construções, reforma e manutenção em instalações prediais englobando Serviços de operação, manutenção preventiva e manutenção corretiva, incluindo fornecimento de mão de obra operacional, equipamentos, ferramentas, materiais de consumo e acessórios de uso individual conforme Contrato 104/14.
- f) Serviços de manutenção de equipamentos, utilizando software de gestão para a prestação de Serviços de manutenção preventiva e corretiva, calibração, treinamento de operadores, elaboração de especificações/pareceres/laudos técnicos, apoio na fiscalização de Serviços prestados por outras contratadas e consultoria no auxílio ao gerenciamento de equipamentos médicos, veterinários, odontológicos, de informática e T.I., bem como demais utilizados no ensino, pesquisa e extensão, instalados nos diversos Campus da Universidade Federal de Uberlândia, disponibilizando equipamentos, instrumentos e materiais necessários à execução adequada dos Serviços, com fornecimento de peças e Serviços especializados (a serem ressarcidos de acordo com sua utilização) conforme Contrato 052/18. Contratos acessíveis em www.licitacoes.ufu.br

Fornecedor 3: Nutrir Refeições Ltda - 22381412000151

O saldo apresentado refere-se a valores a pagar referente a produção, transporte, disponibilização e distribuição de refeições e cafés da manhã, incluindo os serviços auxiliares de limpeza e higienização de áreas físicas, utensílios e equipamentos, no Restaurante Universitário nos campi Umuarama, Santa Mônica e Glória, campus Monte Carmelo no período de abril a junho de 2019.

4.1.8. NOTA 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Demais obrigações a curto prazo – Composição

	30/06/19	31/12/2018	AH %	R\$ AV % (2019)
Retenção previdenciária - FRGPS	19.538,11	206.608,07	-90,543	0,016
Impostos e contribuições diversos devidos ao tesouro	88.542,91	227.008,68	-60,996	0,073
Imposto Sobre Serviço - ISS	9.345,18	49.878,42	-81,264	0,008
Pensão alimentícia	485.769,27	456.526,59	6,405	0,401
Planos de previdência e assistência médica	3.000.518,49	3.141.389,90	-4,484	2,477
Retenções - sindicatos	324.181,68	157.892,44	105,318	0,268
Retenções - associações	2.577,68	166.363,41	-98,451	0,002
Retenções - cooperativas	655.551,67	692.250,99	-5,301	0,541
Retenções - planos de seguros	739.020,09	747.874,77	-1,184	0,610
Retenções - empréstimos e financiamentos	4.973.742,20	4.735.699,48	5,027	4,106
Previdência complementar servidor público federal	225.857,77	205.393,29	9,964	0,186
Depósitos retidos de fornecedores	97.811,63	0,00	-	0,081
Depósitos a efetuar por determinação judicial	462.245,43	0,00	-	0,382
Depósitos e cauções recebidos	860,84	462.245,43	-	0,001
Indenizações, restituições e compensações	740,54	0,00	-	0,001
Precatórios de terceiros	0,00	1.915,87	-100,000	0,000
Incentivos a educação, cultura e outros	547.679,51	1.843.805,55	-70,296	0,452
Saque -cartão de pagamento do governo federal	37.336,10	0,00	-	0,031
Transferências financeiras a comprovar - TED	109.470.822,51	0,00	-	90,366
TOTAL	121.142.141,61	13.094.852,89	825,113	100,000

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

De R\$ 108.047.288,72 que foi o aumento total de dezembro de 2018 para junho de 2019, R\$ 11.043.026,32 deve-se a mudança de procedimento na execução das ordens bancárias (pagamentos ou créditos aos favorecidos), promovido pela Secretária do Tesouro Nacional, onde adotou-se o procedimento de pagar ou creditar estas retenções efetivamente no segundo dia útil do mês seguinte ao do lançamento. Assim, estes valores foram retidos em dezembro/2018 na apropriação das despesas com pessoal e creditados aos favorecidos em 01/janeiro de 2019, desta forma estes valores ficaram registrados, impactando o balanço patrimonial do exercício de 2018. Conforme Nota Explicativa 01 - Caixa e Equivalente de Caixa, igual valor de recurso financeiro foi disponibilizado para executar tais restituições.

O valor referente a cerca de R\$547.679,51 no item Incentivo a educação, cultura e outros trata-se de bolsas de estudo para cursos de especialização, mestrado, doutorado, estagiários, bolsa moradia e de residência médica e multiprofissional de dezembro de



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

2018 que serão creditadas em julho de 2019 em virtude da mudança nos procedimentos de execução da Ordem de Pagamento.

Os R\$109.470.822,51 refere-se a registro do de apropriação de passivo decorrente de transferências financeiras recebidas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED), pendente de comprovação. A diferença de valor de 2018 para 2019 decorre da nova rotina de contabilização dos recursos de descentralização pendentes de comprovação. Nos exercícios anteriores a contabilização era realizada nas contas do grupo 8, de controle, a partir de 2019 passaram a ser efetuadas em conta do grupo 2, passivo. As tratativas referentes ao item estão descritas no processo 23117.001387/2019-28, acessível em: www.ufu.br/sei no módulo pesquisa pública.

4.1.9. NOTA 09 – Obrigações Contratuais a Executar

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

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

Obrigações Contratuais a executar – Composição.

Natureza	R\$			
	30/06/19	31/12/2018	AH %	AV %
Aluguéis	5.303.956,18	3.980.068,73	33,26	0,85
Fornecimento de Bens	1.445.008,79	1.255.049,08	17,96	0,23
Seguros	246.844,93	0,00		0,04
Serviços	613.390.436,74	308.517.687,07	98,82	98,87
Total	620.386.246,64	313.722.804,88	97,75	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a contratação da Serviços que representam 98,82% do total das obrigações contratadas pelo Órgão. Tal fato demonstra a concentração de contratações terceirizadas relativas as atividades de manutenção da Instituição.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

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

R\$

Natureza	HC - 30/06/2019	UFU - 30/06/2019	HC - 31/12/2018	UFU - 31/12/2018
Aluguéis		5.303.956,18		3.980.068,73
Fornecimento de Bens	531.000,00	914.008,79		1.225.049,08
Seguros		246.844,93		
Serviços	118.026.995,77	495.363.440,97	104.565.283,16	203.952.403,91
Total	118.557.995,77	501.828.250,87	104.565.283,16	209.157.521,72

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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

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

Obrigações Contratuais por Contratado - Composição

R\$

CNPJ	Contratado	30/06/19	31/12/2018	AH %	AV % 2019	
1	Unimed Uberlândia Ltda.	17790718000121	328.650.372,34	4.686.226,61	6,913,11	52,98
2	IBEG Engenharia e Construções Ltda.	33607565000190	81.221.069,77	81.221.069,77	0,00	13,09
3	Franco Ribeiro Construções Ltda.	36874048000176	32.347.729,49	32.147.976,12	0,62	5,21
4	Nutrir Refeições Ltda.	22381412000151	26.781.486,04	29.425.789,22	-8,99	4,32
5	RCA Produtos e Serviços Ltda.	69207850000161	26.521.907,77	12.540.278,74	111,49	4,28
6	Palmas Comércio e Transportes Ltda.	64481856000109	13.776.961,15	14.378.105,61	-4,18	2,22
7	TFF Construções e Montagens Ltda.	08080291000187	11.606.133,31	13.157.447,59	-11,79	1,87
8	Arqgraph Serviços Ltda.	00969841000101	9.352.281,77	16.859.049,03	-44,53	1,51
9	Método Telecomunicações Ltda.	65295172000185	7.827.718,21	8.768.482,75	-10,73	1,26
10	LJ Construções e Serviços Ltda.	02223482000174	5.499.248,58	5.499.248,58	0,00	0,89
11	TBI Segurança	07534224000122	4.636.165,00	11.074.631,64	-58,14	0,75
12	Fundação Educacional Patos de Minas	23354848000114	4.132.996,48	3.155.472,20	30,98	0,67
13	Instituto Brasileiro de Políticas Públicas	09611589000139	3.973.541,85	6.649.997,04	-40,25	0,64
14	Selecta Serviços Globalizados Ltda.	14345806000126	3.731.616,14	4.682.594,74	-20,31	0,60
	Demais fornecedores		60.327.018,74	69.476.435,24	-13,17	9,72
Total			620.386.246,64	313.722.804,88	97,75	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

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

Contratado 1: UNIMED UBERLÂNDIA LTDA - 17790718000121

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

Contratado 2: IBEG ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - 33607565000190

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

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. 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.

Contratado 3: Franco Ribeiro Construções Ltda. - 36874048000176

Refere-se a contratação para a execução completa da construção do bloco 1JCP, bloco de laboratórios, sala de docentes e auditório com área de 7.755,25 M² no Campus Pontal em Ituiutaba/MG.

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

Contratado 5: RCA Produtos e Serviços Ltda. - 69207850000161

O valor apresentado refere-se a:

1. Contratação de Serviços continuados de apoio às atividades administrativas de portaria, recepção, transporte interno de pacientes e entrega de prontuários, medicamentos e materiais diversos, com atuação nas dependências do Hospital de Clínicas conforme contrato 021/15;
2. Contratação de Serviços continuados de apoio às atividades administrativas de recepção, nas dependências do Hospital de Clínicas e da UFU conforme contrato 027/15 e



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

3. Contratação de Serviços continuados de apoio às atividades administrativas de portaria e recepção nos campi da UFU na cidade de Uberlândia conforme contrato 050/2015. Contratos acessíveis em www.licitacoes.ufu.br

4.2. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

4.2.1. NOTA 10 – Variações Patrimoniais Aumentativas

No período em análise houve um aumento de 6,38 % nas variações patrimoniais aumentativas. O item Exploração e venda de bens, serviços e direitos apresentou um aumento de 210,17% conforme tabela abaixo:

Exploração e venda de bens, serviços e direitos - Composição

Item	R\$			
	30/06/19	30/06/18	AH%	AV% 2019
Aluguéis	131.578,39	113.082,91	16,36	2,32
Serviços Hospitalares	957.826,47	0,00		16,90
Serviços administrativos	38.974,80	50.167,50	-22,31	0,69
Serviços educacionais	50.483,86	82.464,41	-38,78	0,89
Serviços de hospedagem e alimentação	534.178,69	585.305,75	-8,74	9,43
Outros serviços	0,00	70,00	-100,00	0,00
Taxa de inscrição em vestibular	3.953.353,00	3.418.346,60	15,65	69,77
Total	5.666.395,21	4.249.437,17	33,34	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

O item “Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras” sofreram uma redução de 78,42% em virtude da vedação de aplicação financeira de recursos próprios.

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

Movimentações de saldos patrimoniais refere-se ao registro das retenções referentes aos tributos Federais, ao Imposto sobre serviços de qualquer natureza – ISSQN e a Contribuição ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS que são efetuadas no ato da liquidação da despesa. O aumento de 31,04 trata-se do não repasse das retenções. O repasse ocorre geralmente no momento do efetivo pagamento da despesa.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

O valor de R\$ 26.250,00 de Transferências Voluntárias recebidas em 2019 refere-se transferência do município de Uberlândia/MG, através do Termo de Cooperação Mútua - Processo 23117.023461/2018-86, entre as partes para promover o controle populacional de animais de estimação, pelo método de esterilização cirúrgica no município e Uberlândia/MG.

O aumento de 3,49% no item doações e transferências recebidas refere-se ao aumento, sem um elemento específico causador, de doações no período, em especial para o Hospital de Clínicas da UFU. Os valores mais relevantes referem-se à incorporação de bens moveis por doação via termo de compromisso de conduta do Ministério Público do Estado de Minas Gerais, Termo de Ajustamento de Conduta da Procuradoria da República no Município de Uberlândia, Termo de Ajustamento de Conduta do Ministério Público do Trabalho e doações de material e medicamentos da Fundação de Apoio Universitário – FAU e da Fundação de Assistência, Estudo e Pesquisa de Uberlândia – FAEPU.

Transferências e Delegações recebidas – Composição

	R\$			
	<i>30/06/19</i>	<i>30/06/2018</i>	<i>AH %</i>	<i>AV % 2019</i>
Repasso recebido	731.244.395,57	681.970.108,78	7,23	79,43
Sub-repasso recebido	149.143.827,23	145.475.846,92	2,52	16,20
Transferências recebidas para pagar restos a pagar	30.983.642,46	46.815.853,20	-33,82	3,37
Movimentações de saldos patrimoniais	2.030.088,34	1.189.439,77	70,68	0,22
Transferências voluntárias	150.000,00	542.684,00	-72,36	0,02
Doações e ou transferências recebidas	7.101.376,70	6.479.170,54	9,60	0,77
TOTAL	920.653.330,30	882.473.103,21	4,33	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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.

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

O aumento de 27,27% em ganhos com incorporação de ativos por nascimento refere-se ao saldo positivo da movimentação entre nascimentos e mortes no plantel de bovinos e equinos na fazenda da UFU.

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, conforme processo 23117.015737/2019-33, acessível em www.ufu/sei.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos – Composição

	30/06/19	30/06/2018	AH %	AV %
Ganhos com incorporação de ativos por nascimento	28.901,73	21.895,25	32,00	0,05
Outros ganhos com incorporação de ativo	464.233,98	727.195,86	-36,16	0,87
Ganhos com desincorporação de passivos	52.830.398,38	0,00		99,08
TOTAL	53.323.534,09	749.091,11	7.018,43	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

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

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Composição

	30/06/19	30/06/2018	AH %	AV % 2019
Resultado Positivo - Equivalência Patrimonial	0,00	109.139,64	-100,00	0,00
Multas administrativas	9.067,89	20.192,80	-55,09	2,35
Restituições	376.446,64	440.786,23	-14,60	97,65
	385.514,53	570.118,67	-32,38	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

4.2.2. NOTA 11 - Variações Patrimoniais Diminutivas

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Pessoal e Encargos – Composição

R\$

		30/06/2019	30/06/2018	AH %	AV % 2019
Remuneração a Pessoal	Vencimentos e salários	158.987.780,46	154.247.989,24	3,07	36,81
	Férias	16.268.104,12	8.900.220,78	82,78	3,77
	1º Salário	23.561.225,57	22.844.578,23	3,14	5,45
	Abonos	4.438.235,07	4.762.174,70	-6,80	1,03
	Adicionais	24.361.438,05	24.943.783,44	-2,33	5,64
	Gratificações	116.990.047,82	112.420.910,61	4,06	27,08
	Sentenças judiciais - pessoal ativo	1.030.344,04	875.062,59	17,75	0,24
	Outros vencimentos e vantagens fixas e variáveis		5.607,25	-100,00	0,00
Total (I)		345.637.175,13	329.000.326,84	5,06	80,01
Encargos Patronais	Complementação de previdência	1.008.088,78	749.810,02	34,45	0,23
	Contribuição patronal	58.194.396,66	57.400.820,08	1,38	13,47
	Contribuição para o PASEP sobre folha pagamento	3.345.086,59	2.550.546,20	31,15	0,77
Total (II)		62.547.572,03	60.701.176,30	3,04	14,48
Benefícios a Pessoal	Auxílio alimentação	13.891.097,78	14.023.516,29	-0,94	3,22
	Auxílio transporte	427.372,60	381.261,39	12,09	0,10
	Auxílio creche	1.709.276,80	1.689.968,71	1,14	0,40
	Ajuda de custo	19.588,38	23.259,16	-15,78	0,00
	Assistência a saúde	7.738.636,61	8.134.311,17	-4,86	1,79
Total (III)		23.785.972,17	803.655.323,00	-97,04	5,51
Total geral (I + II + III)		431.970.719,33	1.193.356.826,14	-63,80	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Benefícios Previdenciários e Assistenciais - Composição

R\$

		30/06/2019	30/06/2018	AH %	AV % (2019)
Aposentadorias	Proventos	134.827.723,01	122.470.075,24	10,09	73,15
	Gratificações	15.685.406,64	14.721.474,00	6,55	8,51
	13º salário	12.865.333,15	11.755.540,34	9,44	6,98
	Complementação - aposentadorias	170.396,86	158.973,11	7,19	0,09
	Sentenças judiciais – aposentadorias	3.702.639,35	3.708.606,68	-0,16	2,01
Total (I)		167.251.499,01	152.814.669,37	9,45	90,74



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Pensões	Pensões	15.107.142,30	13.823.178,82	9,29	8,20
	13º salário - pensionistas	1.285.018,09	1.195.603,37	7,48	0,70
	Sentenças judiciais – pensões	493.791,66	492.988,47	0,16	0,27
Total (II)		16.885.952,05	15.511.770,66	8,86	9,16
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	Auxílio-funeral	130.761,84	107.550,70	21,58	0,07
	Auxílio-natalidade	51.081,85	53.650,92	-4,79	0,03
	Total (III)	181.843,69	161.201,62	12,81	0,10
Total Geral IV (I + II + III)		184.319.294,75	168.487.641,65	9,40	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Uso de Bens e Serviços - composição

R\$

		30/06/2019	30/06/2018	AH %	AV % (2019)
Uso de materiais de consumo	Consumo de materiais estocados - almoxarifado	3.983.261,29	3.075.184,10	29,53	2,31
	Consumo de combustíveis e lubrificantes	552.240,13	469.813,57	17,54	0,32
	Consumo de gêneros de alimentação	170.941,41	198.397,14	-13,84	0,10
	Consumo de material de processamento de dados	372.974,44	296.070,13	25,98	0,22
	Consumo de material farmacológico	10.908.156,58	10.346.366,26	5,43	6,31
	Consumo de material hospitalar	4.968.449,98	5.020.104,21	-1,03	2,88
	Consumo de outros materiais		6.660,00	-100,00	0,00
	Distribuição de material gratuito	23.735,55	31.064,00	-23,59	0,01
Total (I)		20.979.759,38	19.443.659,41	7,90	12,14
Serviços	Diárias	804.624,98	807.641,87	-0,37	0,47
	Serviços técnicos profissionais - PF	1.577.244,18	508.314,03	210,29	0,91
	Serviços de apoio administrativo, Técnico e operacional - PF	532.164,78	171.556,58	210,20	0,31
	Serviços de transporte, Locomoção e hospedagem - PF		366.518,60	-100,00	0,00
	Locações e arrendamentos - PF	669.501,28	696.135,06	-3,83	0,39
	Serviços educacionais e culturais - PF	1.364.096,69	707.101,82	92,91	0,79
	Sentenças judiciais - serviços terceiros - PF	25.944,00	237.199,57	-89,06	0,02
	Serviços técnicos profissionais	69.753.013,65	54.758.614,43	27,38	40,37
	Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional	46.524.384,79	45.040.501,35	3,29	26,93
Serviços comunicação, gráfico e audiovisual	1.500.968,35	1.649.247,22	-8,99	0,87	



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

	Serviço transporte, Passagem, locomoção e hospedagem - PJ	1.797.444,13	816.627,21	120,11	1,04
	Serviços administrativos - PJ	9.617,49	5.490,95	75,15	0,01
	Serviços de confecções - PJ	1.260,00	41.954,50	-97,00	0,00
	Serviços de água e esgoto, energia elétrica, Gás - PJ	7.850.478,80	8.195.141,86	-4,21	4,54
	Locação e arrendamento mercantil operacional	1.139.651,79	572.722,76	98,99	0,66
	Serviços educacionais e culturais - PJ	9.008,00	123.370,00	-92,70	0,01
	Sentenças judiciais - serviços terceiros - PJ	29.679,11	11.200,00	164,99	0,02
	Fornecimento de alimentação	2.760.941,26	3.121.237,98	-11,54	1,60
	Seguros em geral	71.930,95	75.938,96	-5,28	0,04
	Serviços técnicos profissionais - PJ - intra	25.072,33	3.404,00	636,55	0,01
	Serviços de apoio administrativo, técnico e operacional – PJ - intra	810,13			
	Serviços de comunicação, Gráficos e audiovisuais - PJ-intra	281.738,08	171.810,17	63,98	0,16
	Serviços de água, esgoto, Energia elétrica e Gás - PJ - Estado		1.526,25	-100,00	0,00
	Serviços de água, esgoto, energia elétrica e Gás - Município	55.770,82	10.342,48	439,24	0,03
	Total (II)	136.785.345,59	118.093.597,65	15,83	79,16
Depreciação e amortização	Depreciação de bens móveis	8.272.259,93	7.917.381,80	4,48	4,79
	Depreciação de bens imóveis	6.611.448,46	9.561.013,91	-30,85	3,83
	Amortização de intangível	136.864,35	147.259,23	-7,06	0,08
	Total (III)	15.020.572,74	17.625.654,94	-14,78	8,69
	Total geral IV (I+II+III)	172.785.677,71	155.162.912,00	11,36	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeira - Composição

				R\$	
		30/06/2019	30/06/2018	AH %	AV % (2019)
Descontos financeiros	Descontos financeiros concedidos		0,10	-100,00	0,00
Juros e encargos de mora	Encargos de mora	44.720,95	77.037,37	-41,95	21,84
	Multas indedutíveis	154.773,99	127.957,31	20,96	75,60
	Juros	5.234,46			2,56
	Total	204.729,40	204.994,78	-0,13	100,00



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Transferências e Delegações Concedidas - Composição

R\$

		30/06/2019	30/06/2018	AH %	AV % (2019)
Transferências a instituições privadas	Transferências a instituições Privadas Sem fins lucrativos - Contribuições	54.922,79	87.444,12	-37,19	0,04
Transferências ao exterior	Transferências ao exterior - serviços de terceiros - PJ	0,00	4.292,00	-100,00	0,00
	Transferências ao exterior - contribuições	3.912,00	4.016,00	-2,59	0,00
Transferências intergovernamentais	Transferências voluntárias	369.474,11	1.503.992,37	-75,43	0,24
Transferências intragovernamentais	Repasso concedido	30.121,12	15.525,08	94,02	0,02
	Diferença na data	30.121,12	15.525,08	94,02	0,02
	Sub-repasso concedido	149.143.827,23	145.475.846,92	2,52	98,29
	Repasso devolvido	2.500,00	636,71	292,64	0,00
	Transferências concedidas para pagamento de restos a pagar	1.903.406,42	4.569.456,11	-58,35	1,25
	Demais transferências concedidas	198.333,80			0,13
	Movimento de saldos patrimoniais	1.490,71	4.442,00	-66,44	0,00
	Movimentações de variação patrimonial diminutiva		3.570,65	-100,00	0,00
Total		151.738.109,30	151.684.747,04	0,04	100,00

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

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos - Composição

R\$

Item	30/06/2019	30/06/18	AH%	AV% 2019
Desincorporação de ativos	426.117,76	1.101.047,21	-61,30	0,27
Incorporação de passivos	160.233.156,83	0,00		99,73
Total	160.659.274,59	1.101.047,21	14.491,50	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial

O aumento significativo no item refere-se a incorporação de passivos conforme detalhado na NOTA 08 – Demais Obrigações a curto Prazo.

Tributárias

A redução no item Programa de Integração Social (PIS) e no Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PASEP) deve-se em virtude da mudança de entendimento quanto a classificação da despesa do PIS/PASEP incidente sobre a folha de pagamento. No ano de 2017 e janeiro de 2018 era classificado na conta contábil



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

“3.7.2.1.2.02.00 PIS/PASEP” do grupo “Despesas Tributárias”, a partir de fevereiro de 2018 passou a ser classificado em “3.1.2.1.2.06.00 “Contribuições para o PASEP” sobre folha de pagamento” do grupo “Pessoal e Encargos – Encargos Patronais”.

A redução na contribuição para serviços de iluminação pública decorre da redução de consumo e conseqüentemente pagamento da despesa de energia elétrica

Tributárias – Composição

	R\$			
	30/06/19	30/06/2018	AH %	AV %
PIS/PASEP	0,00	765.232,71	-100,00	
Contribuição para serviço de iluminação pública	8.109,61	9.457,26	-14,25	85,62
Taxas	1.362,34	0,00		14,38
TOTAL	9.471,95	774.689,97	-98,78	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

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

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

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Composição

		R\$			
		30/06/19	30/06/2018	AH %	AV % (2019)
Diversas variações patrimoniais diminutivas	Indenizações	474.317,03	443.542,44	6,94	3,14
	Restituições	118.087,30			0,78
Incentivos	Bolsa de estudos no país	14.447.884,83	16.451.615,29	-12,18	95,73
	Auxílios para desenvolvimento estudos e pesquisas	52.580,18	1.920,00	2.638,55	0,35
TOTAL		15.092.869,34	16.897.077,73	-10,68	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

4.3.1. NOTA 12 – Receita Corrente

Do total das Receitas Correntes previstas para o exercício de 2019, cerca de 22% já foram realizadas no primeiro trimestre.

O grupo Receita Patrimonial realizou 6% do total previsto para todo o exercício de 2019 sendo que os alugueis foram o item de maior realização.

Receita Corrente - Patrimonial – composição.

R\$

Espécie receita	Natureza receita	Previsão atualizada	Receita realizada	Saldo	Realizado x previsto %
Exploração patrimônio imobiliário	Alugueis e arrendamentos	532.563,00	131.578,39	-400.984,61	24,71
Valores mobiliários	Remuneração de depósitos bancários	1.838.494,00	201.598,29	-1.636.895,71	10,97
	Dividendos	32.171,00		-32.171,00	
Total		2.403.228,00	333.176,68	-2.070.051,32	35,68

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

Receitas Corrente – de Serviços - Composição

R\$

Natureza Receita	Previsão atualizada	Receita Realizada	Saldo	Realizado X Previsto %
Serviços Administrativos e Comerciais	2.065.234,00	623.637,35	(1.441.596,65)	30,20
Inscrições em Concursos e Processos Seletivos	6.000.003,00	3.953.353,00	(2.046.650,00)	65,89
Serviços de Atendimento à Saúde	8.652.945,00	957.826,47	(7.695.118,53)	11,07
Total	16.718.182,00	5.534.816,82	(11.183.365,18)	33,11

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Outras Receitas correntes - Composição

R\$

Natureza Receita	Previsão atualizada	Receita Realizada	Saldo	Realizado X Previsto %
Multas previstas em legislação específica		245,36	245,36	
Multas e juros previstos em contratos.	39.970,00	8.822,53	(31.147,47)	22,07
Outras restituições	610.526,00	375.972,98	(234.553,02)	61,58
Total	650.496,00	385.040,87	(265.455,13)	59,19

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Receitas de Capital - Composição

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

4.3.2. NOTA 13 – Despesas Correntes

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

Movimentação de créditos orçamentários - Composição

R\$

Grupo Despesa	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Créditos Bloqueado (d)	Total Créditos Orçamentário (a + b - c - d)
Pessoal e Encargos Sociais	1.165.530.175,00	0,00	2.103.574,00	0,00	1.163.426.601,00
Outras Despesas Correntes	212.481.763,00	109.448.542,33	58.287,13	38.285.267,00	283.586.751,20
Investimentos	10.230.760,00	1.163.229,17	20.000,00	4.572.933,00	6.801.056,17
Total	1.388.242.698,00	110.611.771,50	2.181.861,13	42.858.200,00	1.453.814.408,37

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Execução de créditos orçamentários - composição

R\$

Grupo Despesa	Total Crédito Orçamentário (a)	Despesas Empenhadas (b)	Crédito Disponível (a - b)
Pessoal e Encargos Sociais	1.163.426.601,00	1.162.201.466,00	1.225.135,00
Outras Despesas Correntes	283.586.751,20	228.862.255,42	54.724.495,78
Investimentos	6.801.056,17	1.241.740,88	5.559.315,29
Total	1.453.814.408,37	1.392.305.462,30	61.508.946,07

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Execução da despesa orçamentária - Composição

Grupo Despesa	R\$		
	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Pessoal e Encargos Sociais	1.162.201.466,00	572.904.374,49	480.805.707,51
Outras Despesas Correntes	228.862.255,42	169.366.270,85	155.487.933,75
Investimentos	1.241.740,88	531.162,26	249.632,05
Total	1.392.305.462,30	742.801.807,60	636.543.273,31

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Execução da despesa com Pessoal e Encargos Sociais - Composição

Natureza Despesa Detalhada	R\$			
	Despesas Empenhadas	Despesas Pagas	Despesas pagas x empenhadas %	Despesas pagas AV %
Proventos	241.316.985,58	123.512.238,27	51,18	25,69
13 ° Salário	25.200.000,00	292.220,15	1,16	0,06
Adicional por tempo de serviço	30.300.000,00	13.052.294,06	43,08	2,71
Aposentadoria originária de subsídios	5.000.000,00	2.079.432,90	41,59	0,43
Vantagens permanentes sentença transitada em julgado	1.845.000,00	732.371,78	39,69	0,15
Complementação de aposentadorias	350.000,00	144.063,60	41,16	0,03
Pensões	30.285.000,00	12.727.332,01	42,03	2,65
13 ° salário - pensões	3.000.000,00		0,00	0,00
Complementação de pensões	10.000,00	981,53	9,82	0,00
Salário contrato temporário	7.195.539,74	3.541.344,45	49,22	0,74
Férias vencidas/proporcionais - contrato temporário	500.000,00	229.499,90	45,90	0,05
13° salário - contrato temporário	600.000,00	34.441,45	5,74	0,01
Férias - abono constitucional - contrato temporário	200.000,00	75.692,16	37,85	0,02
Férias pagamento antecipado - contrato temporário	4.460,26	83,44	1,87	0,00
Contribuição patronal - FUNPRESP Lei 12618/12	2.200.000,00	827.391,46	37,61	0,17
Vencimentos e salários	309.457.191,88	129.179.804,07	41,74	26,87
Adicional noturno	2.100.000,00	945.837,76	45,04	0,20
Incorporações	720.000,00	266.858,59	37,06	0,06



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Vantagens permanentes sentença transitada em julgada	505.000,00	211.611,00	41,90	0,04
Abono de permanência	10.600.000,00	3.912.554,94	36,91	0,81
Adicional de periculosidade	323.000,00	128.632,52	39,82	0,03
Adicional de insalubridade	12.200.000,00	5.401.821,38	44,28	1,12
Gratificação por exercício de cargo efetivo	218.000.000,00	91.028.961,54	41,76	18,93
Gratificação por exercício de funções comissionadas	3.450.000,00	1.243.837,25	36,05	0,26
Gratificação por exercício de cargo em comissão	4.950.000,00	2.127.215,64	42,97	0,44
Gratificação de tempo de serviço	10.050.000,00	3.735.050,03	37,16	0,78
Gratificação por atividades expostas	6.000,00		0,00	0,00
Férias vencidas e proporcionais	1.760.000,00	1.470.948,63	83,58	0,31
13º salário	47.700.000,00	1.987.926,62	4,17	0,41
Férias - 1/3 constitucional	20.045.000,00	4.926.327,14	24,58	1,02
Férias - pagamento antecipado	1.700.000,00	82.130,87	4,83	0,02
Substituições	628.000,00	297.430,41	47,36	0,06
Adicional por plantão hospitalar	33.366.466,00	14.567.213,51	43,66	3,03
Serviços extraordinários	250.000,00	91.881,22	36,75	0,02
Sentença judicial não transitada em julgado de caráter contínuo pessoal ativo	1.420.000,00	641.106,64	45,15	0,13
Sentença judicial não transitada em julgado de caráter contínuo pessoal inativo	5.820.000,00	2.344.600,66	40,29	0,49
Sentença judicial não transitada em julgado de caráter contínuo pensionista	1.012.000,00	389.940,13	38,53	0,08
Aposentadorias, reserva remunerada e reformas	23.000,00	4.465,88	19,42	0,00
Pensões do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	205.000,00	195.440,16	95,34	0,04
Contratação por tempo determinado	3.000,00		0,00	0,00
Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil	435.487,67	123.317,93	28,32	0,03
Sentenças judiciais	104.334,87	57.009,17	54,64	0,01



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Contribuição patronal para o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	127.361.000,00	58.194.396,66	45,69	12,10
Total	1.162.201.466,00	480.805.707,51	41,37	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Execução de Outras Despesa Correntes - Composição

R\$

Natureza da despesa	Despesas Empenhadas	Despesas Pagas	Despesas pagas x empenhadas %	Despesas pagas AV %
Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica	108505583,42	78766162,75	72,59	47,41
Despesas de exercícios anteriores	7.274.149,64	7.221.093,88	99,27	3,18
Contribuições	3.912,00	3.912,00	100,00	0,00
Contratação por tempo determinado	749.606,00	348.363,61	46,47	0,33
Outros benefícios assistenciais do servidor	3.751.168,75	1.593.271,47	42,47	1,64
Diárias	1.898.778,26	769.730,49	40,54	0,83
Auxílio financeiro a estudantes	5.556.000,00	4.332.614,53	77,98	2,43
Material de consumo	6.544.221,77	3.877.703,13	59,25	2,86
Passagens e despesas com locomoção	2.394.519,77	845.817,37	35,32	1,05
Outros serviços de terceiros - pessoa física	4.824.855,84	2.460.635,52	51,00	2,11
Locação de mão de obra	29.181.101,27	24.470.733,08	83,86	12,75
Serviços de tecnologia da informação e comunicação	408.574,06	146.410,20	35,83	0,18
Auxílio - alimentação	27.523.844,00	11.248.188,06	40,87	12,03
Obrigações tributárias e contributivas	84.527,63	39.087,09	46,24	0,04
Outros auxílios financeiros	8.588.623,64	8.443.143,52	98,31	3,75
Auxílio - transporte	749.919,45	334.896,21	44,66	0,33
Sentenças judiciais	407.934,92	174.293,55	42,73	0,18
Indenizações e restituições	16.598.506,26	7.031.380,75	42,36	7,25
Material de consumo	253,52		0,00	0,00
Obrigações tributárias e contribuições	3.816.175,22	3.380.496,54	88,58	1,67
Total	228.862.255,42	155.487.933,75	67,94	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Execução de Despesa de Investimento - composição

R\$

Natureza despesa detalhada	Despesas Empenhadas	Despesas Pagas	Despesas pagas x Empenhadas %	Despesas pagas AV %
Aquisição de software pronto	5.703,00	538,93	9,45	0,22
Aquisição de software sob encomenda ou customizados	10.788,00	1.019,47	9,45	0,41
Obras em andamento	265.837,27		0,00	0,00
Aparelhos de medição e orientação	34.647,60	34.647,60	100,00	13,88
Aparelhos e equipamentos de comunicação	19.996,60		0,00	0,00
Aparelhos e equipamentos médicos, odontológicos e hospitalares	416.669,06	14.993,13	3,60	6,01
Aparelhos e utensílios domésticos	51.810,35	36.682,38	70,80	14,69
Equipamento de proteção, segurança e socorro	13.147,00	10.990,00	83,59	4,40
Máquinas e equipamentos energéticos	2.420,00		0,00	0,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	7.909,07	5.874,07	74,27	2,35
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	47.836,98		0,00	0,00
Material de Tecnologia da Informação e Comunicação	134.730,95	120.956,55	89,78	48,45
Máquinas e equipamentos agrícolas e rodoviários	1.500,00	1.500,00	100,00	0,60
Mobiliário em geral	225.745,00	19.429,92	8,61	7,78
Marcas, direitos e patentes industriais	3.000,00	3.000,00	100,00	1,20
Total	1.241.740,88	249.632,05	20,10	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

4.4. RESTOS A PAGAR

4.4.1. NOTA 14 – Restos a Pagar

Restos a pagar Não Processados e Processados a Pagar por ano de Inscrição.

R\$

Ano do Empenho	Natureza de despesa - Investimentos	Natureza de despesa - Outras despesas correntes	Saldo	Saldo AV %
2012	2.228.861,85	0	2.228.861,85	4,58
2013	20.066.448,09	186786,37	20.253.234,46	41,63
2014	90.027,31	307546,65	397.573,96	0,82
2015	162.420,23	190300,79	352.721,02	0,73
2016	2.070.500,18	905690,71	2.976.190,89	6,12
2017	704.040,91	2207372,94	2.911.413,85	5,98
2018	11.569.174,62	7961220,78	19.530.395,40	40,14
Total	36.891.473,19	11.758.918,24	48.650.391,43	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Restos a pagar Não Processados e Processados a Pagar por natureza de despesa.

R\$

Natureza Despesa	Saldo	Saldo %
Obras e instalações	34.181.815,21	70,26
Outros serviços de terceiros - PJ	4.052.613,32	8,33
Equipamentos e material permanente	2.646.708,33	5,44
Material de consumo	2.139.153,30	4,40
Auxílio financeiro a estudantes	1.344.282,79	2,76
Indenizações e restituições	1.306.828,40	2,69
Passagens e despesas com locomoção	1.099.769,65	2,26
Despesas de exercícios anteriores	993086,62	2,04
Outros serviços de terceiros - PF	406.529,39	0,84
Serviços de tecnologia da informação e comunicação - PJ	262.453,17	0,54
Locação de mão-de-obra	135.801,41	0,28
Material, bem ou serviço para distribuição gratuita	65.929,91	0,14
Auxílio financeiro a pesquisadores	7.200,00	0,01
Obrigações tributárias e contributivas	6.005,78	0,01
Sentenças judiciais	932,50	0,00
Contribuições	927,00	0,00
Auxílio-transporte	354,65	0,00
Total	48.650.391,43	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

Restos a pagar Não Processados e Processados in(rein)scritos X cancelados

R\$

Grupo de Despesa	Restos a pagar inscritos e reinscritos	Restos a pagar cancelados	Cancelados x inscritos %
Investimentos	45.484.073,64	7.860,98	0,02
Outras despesas correntes	48.112.433,25	639.816,90	1,33
Pessoal e encargos sociais	80.295.614,37	0,00	0,00
Total	173.892.121,26	647.677,88	0,37

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Restos a Pagar Cancelados X Natureza de Despesa

R\$

Natureza Despesa Detalhada	Saldo	Saldo AV %
Material farmacológico	243.932,30	37,66
Estagiários	106.299,26	16,41
Material hospitalar	49.648,14	7,67
Hospedagens	39.907,78	6,16
Material elétrico e eletrônico	38.330,78	5,92
Material de tecnologia informação e comunicação	32.002,88	4,94
Passagens para o país	29.914,70	4,62
Transporte de servidores	20.346,00	3,14
Serviços técnicos profissionais	20.000,00	3,09
Material destinado a assistência social	16.810,68	2,60
Manutenção e conservação de bens imóveis	13.228,19	2,04
Manutenção e conservação de máquinas e equipamentos	8.282,29	1,28
Material químico	5.816,20	0,90
Obras em andamento	5.533,80	0,85
Material de proteção e segurança	2.848,10	0,44
Material de expediente	2.469,24	0,38
Máquinas, utensílios e equipamentos	2.284,00	0,35
Fornecimento de alimentação	1.816,12	0,28
Locação de softwares	1.739,42	0,27
Material odontológico	1.369,60	0,21
Material para áudio, vídeo e foto	1.232,45	0,19
Material de limpeza e de higienização	1.170,00	0,18
Material laboratorial	773,93	0,12
Gás e outros materiais engarrafados	680,00	0,10
Material para manutenção de bens móveis	650,00	0,10
Bolsas de estudo no país	414,87	0,06
Contribuição para custeio de iluminação pública	133,97	0,02
Coleções e materiais bibliográficos	43,18	0,01
Total	647.677,88	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

4.5. BALANÇO FINANCEIRO

4.5.1. NOTA 15 – Receitas Orçamentárias

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

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

Outros recursos vinculados a Órgãos e Programas

R\$

Natureza Receita	JUN/2019	JUN/2018	AH %	AV 2019 %
Inscrição em concursos e processos seletivos	3.954.145,00	3422788,6	15,52	52,63
Transferências dos municípios e suas entidades	1257881,52	1035368	21,49	16,74
Serviços de atendimento à saúde	957.826,47	0,00	0,00	12,75
Serviços administrativos e comerciais gerais	623.807,35	717.937,66	-13,11	8,30
Outras restituições	377364,98	440.786,23	-14,39	5,02
Remuneração de depósitos bancários	201598,29	943416,16	-78,63	2,68
Aluguéis e arrendamentos	131.578,39	113.082,91	16,36	1,75
Multas e juros previstos em contratos	8822,53	19728,26	-55,28	0,12
Multas previstas em legislação específica	245,36	464,54	-47,18	0,00
Alienação de títulos mobiliários	0,00	804.294,55	-100,00	0,00
Outros serviços	0,00	70,00	-100,00	0,00
Total	7.513.269,89	7.497.936,91	0,20	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Deduções da Receita Orçamentária por Origem

Natureza Receita	JUN/2019	JUN/2018	AH %	R\$
				AV % 2019
Serviços administrativos e comerciais	170,00	0,00	-	0,02
Inscrições em concursos e processos seletivos	792,00	4.442,10	-82,17	0,07
Outras restituições	1.392,00	0,00	-	0,13
Transferências dos municípios e suas entidades	1.107.881,52	492.684,00	124,87	99,79
TOTAL	1.110.235,52	497.126,10	123,33	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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

Dedução da Receita Orçamentária 2019 por tipo de deduções.

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

4.5.2. NOTA 16 - Recebimentos Extraorçamentários

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

Inscrição dos Restos a Pagar Processados por fonte de recurso

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

4.5.3. NOTA 17 - Despesas Orçamentárias Ordinárias e Vinculadas

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

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

Despesa Orçamentária - composição

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

Despesas Orçamentárias Ordinárias por grupo de despesa - Composição

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

4.5.4. NOTA 18 - Transferências Financeiras Concedidas

Transferências Financeiras Concedidas - Composição

R\$

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019.

4.5.5. NOTA 19 - Saldo para o Exercício Seguinte

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

Saldo para o exercício seguinte - Composição

R\$

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

4.6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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

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

Fluxos de caixa das atividades operacionais – composição

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2 Trimestre - 2019

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

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

4.6.3. NOTA 22 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente

Geração líquida de caixa e equivalente - Composição

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

Fonte: Tesouro Gerencial 2019

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

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